

Comune di Millesimo
Revisore unico

Verbale n. 13 del 04.08.2017

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

L'anno 2017, il giorno 04 del mese di AGOSTO alle ore 08.00 recatosi presso la sede del Comune di Millesimo, è presente il Revisore Unico, Dott. Riccardo Panzeri.

E' altresì presente il Responsabile del servizio finanziario, che produce il prospetto della situazione di cassa al 30.06.2017.

Si procede pertanto alla verifica di cassa sulla base della documentazione disposta dal Tesoriere, confrontandola con le risultanze dell'Ente.

Le operazioni di verifica effettuate dal sottoscritto Revisore sono illustrate ed elencate nel presente verbale.

CONTO DEL TESORIERE

FONDO DI CASSA AL 01/01/2017	828.370,42 €
(+) Reversali riscosse	1.348.707,53 €
(-) Provvvisori riscossi	762.736,61 €
(-) Mandati pagati	2.247.605,31 €
(+) Provvvisori pagati	335,00 €
SALDO DI FATTO AL 30/06/2017 (A)	691.874,25 €

GIORNALE DI CASSA DEL COMUNE

FONDO DI CASSA AL 01/01/2017	828.370,42 €
(+) Reversali emesse (ultima n. 957)	1.365.571,20 €
(-) Mandati emessi (ultimo n. 1319)	2.313.647,47 €
SALDO DI DIRITTO AL 30/06/2017 (B)	- 119.705,85 €

CONCILIAZIONE TRA SALDO DI FATTO E SALDO DI DIRITTO

(+) Riscossioni senza reversale	762.736,61 €
(-) Reversali da riscuotere	7.233,29 €
(-) Reversali predisposte e non trasmesse	9.630,38 €
(+) Mandati predisposti e non trasmessi	- €
(+) Mandati trasmessi e non pagati	66.042,16 €
(-) Pagamenti senza mandato	335,00 €
SALDO (C)	811.580,10 €
CONCILIAZIONE (A=B+C)	- €

Il sottoscritto Revisore dà atto che con il passaggio del Tesoriere dalla Banca Carige al Banco di Credito di Azzoaglio si è verificato un disallineamento del dato iniziale (01/04/2017) per € 361,10, dovuto a pagamenti successivi al 01/04 e che verrà a breve regolarizzato con il verbale del passaggio di consegne.

Il sottoscritto Revisore dà inoltre atto che:

- si è provveduto alla verifica a campione del mandato di pagamento n. 1261 dell'anno 2017 consegnato al tesoriere dal quale non emerge alcuna irregolarità;
- il Revisore ha rilevato che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente e cioè:
 - o che le reversali contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali;
 - o che i mandati contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del Tuel;
- nel periodo intercorrente tra ottobre e dicembre sono stati effettuati/trasmessi all'Agenzia delle Entrate i seguenti versamenti di imposte e contributi previdenziali per competenza:
F24 Enti pubblici – (IRPEF – IRAP – Addizionale comunale e regionale – Contributi I.N.P.D.A.P. – I.N.A.I.L. – I.V.A. Split Payment):
F24 del 14.04.2017 – importo € 74.478,90;
F24 del 15.05.2017 – importo € 48.754,01;
F24 del 16.06.2017 – importo € 221,00;
F24 del 16.06.2017 – importo € 62,89;
F24 del 15.06.2017 – importo € 58.319,42.

Il Revisore Unico alle ore 11.00 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale, dichiara sciolta la seduta.

Millesimo, lì 04.08.2017

L'Organo di Revisione
Dott. Riccardo Panzeri

