



COMUNE DI COSTA DE' NOBILI  
(PROVINCIA PAVIA)

---

**VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA  
4' TRIMESTRE 2024**

**Verbale/parere n. 3-2025 del 04.02.2025**

Il giorno 04.02.2025 il Revisore Unico dei Conti Dott. Piero Mussida, nominato con delibera consiliare n. 16 del 24/05/2022, presso la sede municipale del Comune di Costa Dè Nobili, assistito nelle operazioni dalla Sig.ra Carla Tremonte,

***visti***

- lo Statuto Comunale approvato con delibera di Consiglio n. 30 del 30/11/2007;
- il regolamento di contabilità approvato con delibera di C.C. n 32 del 10/12/2015, modificato con delibera C.C. n. 28 del 30/09/2017;
- l'art. 223 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

***premesse che***

- a) il servizio di tesoreria è stato affidato al Banco BPM, Filiale di Stradella (Pv);
- b) il servizio di riscossione interna è stato affidato ai seguenti agenti contabili:  
Sig.ra Carla Tremonte – Istruttore amministrativo contabile (Decreto Sindacale n. 2 del 31/12/2016);
- c) consegnatario dei beni è il Sindaco in quanto responsabile del servizio tecnico e del patrimonio nel decreto di nomina dello stesso;
- d) il servizio di riscossione del canone unico patrimoniale è affidato in concessione per il periodo 2019/2024 alla Società ICA S.r.l. con sede legale in Comune di La Spezia, affidato con determinazione n. 33/2019;

***da atto***

delle seguenti risultanze.



## COMUNE DI COSTA DE' NOBILI (PROVINCIA PAVIA)

### 1. Tesoreria comunale

Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31.12.2024 è pari ad euro 390.966,71:

Fondo di Cassa al 01/01/2024	( + )	€	252.601,87
Reversali emesse (dal n. 1 al n. 496) e da regolarizzare	( + )	€	681.263,78
Mandati emessi (dal n. 1 al n. 496) e da regolarizzare	( - )		530.706,46
	( = )	€	403.159,19
Reversali emesse ma non consegnate al Tesoriere	( - )	€	-
Mandati emessi a copertura	( + )	€	-
Reversali emesse da riscuotere	( - )	€	-
Mandato annullato non consegnato al tesoriere	( - )	€	-
Riscossioni effettuate senza reversale (da regolarizzare)	( + )	€	5.140,77
Pagamenti effettuati da regolarizzare Mutui	( - )	€	17.333,25
<b>Fondo di Cassa di fatto al 31/12/2024</b>	( = )	€	<b>390.966,71</b>

Il saldo del conto di diritto pari ad euro 390.966,71 coincide con il saldo del conto di fatto registrato dalla tesoreria:

E N T R A T E					CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2023					252.601,87	252.601,87
REVERSALI	EMESSE	DA N.	1 A N.	496	681.263,78	681.263,78
	RISCOSSE					
	DA RISCOUTERE					
	A COPERTURA					
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI					5.140,77	5.140,77
TOTALE DELLE ENTRATE					939.006,42	939.006,42
U S C I T E					CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2023						
MANDATI	EMESSI	DA N.	1 A N.	496	530.706,46	530.706,46
	PAGATI					
	DA PAGARE					
	A COPERTURA					
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI					17.333,25	17.333,25
TOTALE DELLE USCITE					548.039,71	548.039,71
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO					390.966,71	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO						390.966,71



## COMUNE DI COSTA DE' NOBILI (PROVINCIA PAVIA)

Dall'esame della contabilità dell'Ente risultano emessi n. 500 mandati e n. 500 reversali, registrati nell'anno 2024 e non ancora contabilizzati dalla tesoreria alla data del 31.12.2024:

[Torna alla Home Page di Giove - Comune di Costa de' Nobili](#) martedì 04/02/2025 09:17 Spesa

### Gestione Mandati

Ricerca MANDATI

Ricerca per:         Vis. 5

Numero:

Sel.	Num	Data	C/R	St	Voce	Cap.	Art.	A.G.	Creditore	Importo	Descrizione
<input checked="" type="checkbox"/>	500	31/12/2024	C	E	170	70	1	1	CASSA DEPOSITI E PRESTITI	3.007,28	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI453...
<input checked="" type="checkbox"/>	499	31/12/2024	C	E	2810	293	1	1	CASSA DEPOSITI E PRESTITI	446,62	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI PO...
<input checked="" type="checkbox"/>	498	31/12/2024	C	E	3470	350	1	1	CASSA DEPOSITI E PRESTITI	334,04	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI POSI...
<input checked="" type="checkbox"/>	497	31/12/2024	C	E	11050	510	1	1	CASSA DEPOSITI E PRESTITI	13.545,31	RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ANN...

[Torna alla Home Page di Giove - Comune di Costa de' Nobili](#) martedì 04/02/2025 09:20 Entrate 2024 🔍 👤

### Gestione Reversali

Ricerca REVERSALI

Ricerca per:         Vis. 50   Totale

Numero:

Sel.	Num	Data	C/R	Voce	Cap.	Art.	A.G.	Debitore	Importo	Descrizione
<input checked="" type="checkbox"/>	500	31/12/2024	C	470	121	1	1	BOSCOLO MASSIMO	364,27	CANONE DI AFFITTO ALLOGGIO EX ERP ANNO 2024 (al...
<input checked="" type="checkbox"/>	499	31/12/2024	R	210	23	1	1	AGENZIA DELLE ENTRATE	130,92	ACCERTAMENTI T.A.R.I. ANNI PREGRESSI
<input checked="" type="checkbox"/>	498	31/12/2024	C	190	21	1	1	AGENZIA ENTRATE PER INCASSI F24	1.141,55	INTROITO TARI ANNO 2024
<input checked="" type="checkbox"/>	497	31/12/2024	C	130	13	1	1	AGENZIA ENTRATE PER INCASSI F24	3.504,03	Introito IMU anno 2024

In ordine alle reversali ed ai mandati ricompresi nel periodo intercorrente fra il 01.10.2024 ed il 31.12.2024, si è provveduto alla verifica a campione mediante sorteggi Blia id 3JZTZ del 20.01.2025 (mandati) e id 3JZUM del 20.01.2025 (reversali), comunicati all'Ufficio Ragioneria con mail del 20.01.2025:

### MANDATI

- mandato n. 377 del 21.10.2024 di euro 1.007,52 lordi (saldo fattura n. 416/PA del 01.10.2024 Demos Data srl);
- mandato n. 390 del 31.10.2024 di euro 314,16 lordi (saldo fattura n. PA-0000007 del 02.10.2024 L'Agricola srl);
- mandato n. 401 del 07.11.2024 di euro 84,59 (Agenzia delle Entrate - Irap);



## COMUNE DI COSTA DE' NOBILI (PROVINCIA PAVIA)

---

- mandato n. 413 del 07.11.2024 di euro 1.129,36 (Agenzia delle Entrate – ritenute);

### REVERSALI

- reversale n. 381 del 21.10.2024 di euro 67,86 (Iva split payment);
- reversale n. 399 del 07.11.2024 di euro 422,31 (IMU annualità pregresse);
- reversale n. 417 del 14.11.2024 di euro 513,21 (TARI annualità in corso);
- reversale n. 420 del 12.11.2024 di euro 5,88 (Comune di Catania per rimborso spese di notifica).

### **2. Riscuotitori speciali (agenti contabili)**

La Sig.ra Carla Tremonte produce le contabili dei seguenti versamenti:

- euro 0,60 versamento diritti di segreteria mese di ottobre 2024 - versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 20/11/2024 reversale N. 415 del 12/11/2024 quietanza 566/2024;
- euro 44,00 versamento diritti di segreteria per introito CIE anno 2024 mese di ottobre 2024 - versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 20/11/2024 reversale N. 414 del 12/11/2024 quietanza 565/2024;
- euro 75,00 versamento diritti di segreteria Ufficio Tecnico anno 2024 mese di ottobre 2024 - versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 20/11/2024 reversale N. 412 del 12/11/2024 quietanza 563/2024;
- euro 16,60 versamento diritti di segreteria mese di novembre 2024 - versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 17/01/2025 reversale N. 23 del 16/01/2025 quietanza 32/2025;
- euro 154,00 versamento diritti di segreteria per introito CIE anno 2024 mese di novembre 2024 - versati in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 17/01/2025 reversale N. 21 del 16/01/2025 quietanza 30/2025 e in data 23/01/2025 reversale n. 29 del 22/01/2025 quietanza n. 40/2025;



## COMUNE DI COSTA DE' NOBILI (PROVINCIA PAVIA)

---

- euro 75,00 versamento diritti di segreteria Ufficio Tecnico anno 2024 mese di novembre 2024 - versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 17/01/2025 reversale N. 24 del 16/01/2025 quietanza 33/2025;
- euro 296,00 versamento diritti di segreteria per introito CIE anno 2024 mese di Dicembre 2024 - versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 17/01/2025 reversale N. 22 del 16/01/2025 quietanza 31/2025.

### 3. Adempimenti fiscali

Si prende atto dei seguenti adempimenti e versamenti fiscali eseguiti nel IV' trimestre 2024.

Versamenti di contributi, tributi locali, tributi regionali, tributi erariali:

PROTOCOLLO TELEMATICO	DATA	MESE RIF.	EURO
24110816570360131	18/11/2024	Ottobre	5.517,13
24120417534738266	16/12/2024	Novembre	6.520,23

Con protocollo telematico n. 367870445 del 28.11.2024 l'Agenzia delle Entrate ha acquisito la comunicazione Iva relativa al III' trimestre 2024.

Sono inoltre state inviate le seguenti dichiarazioni:

- modello 770/2024 con ID n. 11181369399 - 0000001 del 24/10/2024;
- modello IRAP 2024 con ID n. 15242651759 - 0000007 del 24/10/2024.

### 4. Tempestività dei pagamenti e stock del debito.

Nel periodo 01.01.2024 – 31.12.2024 l'Ente ha conseguito:

- nel I' trimestre un indicatore di tempestività dei pagamenti pari a (-) 7,33 (pubblicazione in amministrazione trasparente del 08.04.2024);
- nel II' trimestre un indicatore di tempestività dei pagamenti pari a (-) 9,18 (pubblicazione in amministrazione trasparente del 31.07.2024);
- nel III' trimestre un indicatore di tempestività dei pagamenti pari a (-) 10,96 (pubblicazione in amministrazione del 22.10.2024);



## COMUNE DI COSTA DE' NOBILI (PROVINCIA PAVIA)

---

- nel IV' trimestre un indicatore di tempestività dei pagamenti pari a (-) 16,19 (pubblicazione in amministrazione trasparente del 20.01.2025)
- nel I' trimestre un importo dei debiti scaduti e non pagati pari ad euro 0,00 (pubblicazione in amministrazione trasparente dell'08.04.2024);
- nel II' trimestre un importo dei debiti scaduti e non pagati pari ad euro 0,00 (pubblicazione in amministrazione trasparente del 02.08.2024);
- nel III' trimestre un importo dei debiti scaduti e non pagati pari ad euro 376,66 (pubblicazione in amministrazione trasparente del 17.10.2024);
- nell'anno 2024 (indicatore annuale) un importo dei debiti scaduti e non pagati pari ad euro 0,00 (pubblicazione in amministrazione trasparente del 20.01.2025)

Costa Dè Nobili, lì 04.02.2025

IL REVISIONE UNICO  
Dott. Piero Mussida  
(firma digitale)