



COMUNE DI COSTA DE' NOBILI
(PROVINCIA PAVIA)

**VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA
E DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI
1' TRIMESTRE 2023**

Verbale/parere n. 6-2023 del 5 aprile 2023

Il giorno 5.4.2023 il Revisore Unico dei Conti Dott. Piero Mussida, nominato con delibera consiliare n. 16 del 24/05/2022, si è recato presso la sede municipale del Comune di Costa Dè Nobili e, 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;

premesso 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;
- e) il Revisore ha verificato il prospetto di riconciliazione fra i dati dell'Amministrazione e quelli del Tesoriere, relativo al 1' trimestre 2023;



COMUNE DI COSTA DE' NOBILI (PROVINCIA PAVIA)

da atto

delle seguenti risultanze.

1. Tesoreria comunale

Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2022 è pari ad euro 186.607,19. Tale importo, corrisponde al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente, riconciliato con il prospetto del Tesoriere di seguito esposto:

Fondo di Cassa al 01/01/2023	(+)	€	206.837,71
Reversali emesse (dal n. 1 al n. 87)	(+)	€	81.340,03
Mandati emessi (dal n. 1 al n. 99)	(-)		100.356,47
saldo contabile di diritto	(=)	€	187.821,27
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)	(+)	€	15.164,49
Pagamenti effettuati da regolarizzare Mutui	(-)	€	16.378,57
Fondo di Cassa di fatto al 31/12/2023	(=)	€	186.607,19



COMUNE DI COSTA DE' NOBILI (PROVINCIA PAVIA)

Il saldo del conto di diritto pari ad euro 186.607,19 coincide con il saldo del conto di fatto:

20230331 T2TBED BANCO BPM S.P.A. TESORERIA 00681 STRADELLA				PROCEDURA TESORERIA 2000 VERIFICA DI CASSA DEL 31.03.2023		PAG. 2 2021001 00681
ENTE 2021001 COMUNE DI COSTA DE' NOBILI						ESERCIZIO 2023
E N T R A T E				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO	
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022				206.837,71	206.837,71	
REVERSALI EMESSE DA N. 1 A N. 87		81.340,03		81.340,03	81.340,03	
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI				15.164,49	15.164,49	
TOTALE DELLE ENTRATE				303.342,23	303.342,23	
U S C I T E				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO	
DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022						
MANDATI EMESSI DA N. 1 A N. 99		100.356,47		100.356,47	100.356,47	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI				16.378,57	16.378,57	
TOTALE DELLE USCITE				116.735,04	116.735,04	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO				186.607,19		
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO					186.607,19	
FIDO CONCESSO				79.425,33		

In ordine alle reversali ed ai mandati ricompresi nel periodo intercorrente fra il 1.1.2023 ed il 31.3.2023, si è provveduto alla verifica a campione; in particolare, con mail del 4.4.2023, il revisore ha richiesto all'Ente la trasmissione dei seguenti mandati e delle seguenti reversali:

MANDATI

mandato n. 27 di euro 91,50 lordo (Manutenzione periodica estintori/Protection di Fontana Adriano);

mandato n. 100 di euro 600,00 lordo (Quota adesione anno 2023/Associazione Lega dei Comuni);

mandato n. 61 di euro 39,10 lordo (Acquisto servizi utenze immobili/Audax Energia Srl) .di euro 5.550,99 – Iva split payment / Agenzia delle Entrate;

REVERSALI

reversale n. 19 di euro 27,18 (IVA Split Payment su mandato 33/AF Petrol Srl);



COMUNE DI COSTA DE' NOBILI (PROVINCIA PAVIA)

reversale n. 59 di euro 1.240,43 (Ritenute Erariali dipendenti emolumenti mese di Febbraio 2023);

reversale n. 75 di euro 36,00 (Proventi ricariche tessere Casa dell'acqua).

2. Riscuotitori speciale (agenti contabili)

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti:

- euro 31,26 saldo versamento diritti di segreteria per introito CIE anno 2022 come da modello 21 Agenti Contabili reversale n. 71/2023 quietanza 92/2023;
- euro 110,00 introito rilascio C.I.E. mese Gennaio 2023– versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 13/02/2023 reversale N. 31 del 10/02/2023 quietanza n. 47/2023;
- euro 0,60 introito diritti segreteria per rilascio certificazioni anagrafiche mese di Gennaio 2023– versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 13/02/2023 reversale N. 32 del 10/02/2023 quietanza 45/2023;
- euro 88,00 introito rilascio C.I.E. mese Febbraio 2023– versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 15/03/2023 reversale N. 73 del 15/03/2023 quietanza n. 94/2023;
- euro 5,40 introito diritti segreteria per rilascio certificazioni anagrafiche mese di Febbraio 2023– versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 15/03/2023 reversale N. 74 del 15/03/2023 quietanza 95/2023;
- euro 132,00 introito rilascio C.I.E. mese Marzo 2023 – da versare in tesoreria Banco BPM di Stradella;
- euro 1,80 introito diritti segreteria per rilascio certificazioni anagrafiche mese di Marzo 2023– da versare in tesoreria Banco BPM di Stradella.

3. Adempimenti fiscali

Si prende atto dei seguenti adempimenti e versamenti fiscali eseguiti nel I° trimestre 2023.

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



COMUNE DI COSTA DE' NOBILI (PROVINCIA PAVIA)

PROTOCOLLO TELEMATICO	DATA	RIF. MESE	EURO
23020911014850284	16/02/2023	gennaio	4.493,64
23020308031761274	16/02/2023	gennaio	3.539,48
23030212313815519	16/03/2023	febbraio	7.690,34

Presentazione di dichiarazioni fiscali:

- Modello Iva 2023 – prot. telematico n. 11332657385 - 0000005 del 24.2.2023.

4. Tempestività dei pagamenti.

Nell'anno 2022 l'Ente ha conseguito i seguenti indici, pubblicati nell'area "Amministrazione trasparente" (aggiornamento al 23.1.2023):

- tempo medio ponderato di pagamento: 19 gg
- tempo medio ponderato di ritardo: (-) 11 gg
- stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati: euro 0,00.

Si prende atto della dichiarazione del Responsabile del Servizio Finanziario secondo la quale non sono stati stipulati nuovi mutui nel periodo dall'01/10/2022 al 31/12/2022 ed i beni in uso si trovano in un normale stato di conservazione non essendo pervenute segnalazioni del consegnatario. Nel periodo in esame non c'è stata alcuna alienazione di beni dell'Ente.

Costa Dè Nobili, 5.4.2023

IL REVISIONE UNICO
Dott. Piero Mussida
(firma digitale)