



COMUNE DI COSTA DE' NOBILI
(PROVINCIA PAVIA)

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

Verbale/parere n. 9-2023 del 24 luglio 2023

Il giorno 24.7.2023 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;

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;
- e) il Revisore ha verificato il prospetto di riconciliazione fra i dati dell'Amministrazione e quelli del Tesoriere, relativo al 2' 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 30.6.2023 è pari ad euro 203.966,13. 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. 217)	(+)	€	222.252,71
Mandati emessi (dal n. 1 al n. 249)	(-)		293.430,46
saldo contabile di diritto	(=)	€	135.659,96
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)	(+)	€	88.404,75
Pagamenti effettuati da regolarizzare Mutui	(-)	€	20.098,58
Fondo di Cassa di fatto al 30/06/2023	(=)	€	203.966,13



COMUNE DI COSTA DE' NOBILI (PROVINCIA PAVIA)

Il saldo del conto di diritto pari ad euro 203.966,13 coincide con il saldo del conto di fatto:

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.	217	222.252,71	222.252,71
	RISCOSE	DA RISCOUTERE				
		A COPERTURA				
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI					88.404,75	88.404,75
TOTALE DELLE ENTRATE					517.495,17	517.495,17
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.	249	293.430,46	293.430,46
	PAGATI	DA PAGARE				
		A COPERTURA				
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI					20.098,58	20.098,58
TOTALE DELLE USCITE					313.529,04	313.529,04
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO					203.966,13	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO						203.966,13
FIDO CONCESSO					79.429,33	

In ordine alle reversali ed ai mandati ricompresi nel periodo intercorrente fra il 1.4.2023 ed il 30.6.2023, si è provveduto alla verifica a campione; in particolare, con mail del 21.7.2023, il revisore ha richiesto all'Ente la trasmissione dei seguenti mandati e delle seguenti reversali:

MANDATI

mandato n. 103 del 12.4.2023 di euro 713,04 (autoliquidazione premio INAIL 2022/2023);
mandato n. 168 del 9.5.2023 di euro 54,01 (riparto spese di funzionamento commissione elettorale circondariale);
mandato n. 242 del 22.6.2023 di euro 278,65 (contributi obbligatori ufficio tecnico anno 2023);

REVERSALI

reversale n. 99 del 11.4.2023 di euro 399,81 (IMU anni pregressi);
reversale n. 139 del 18.5.2023 di euro 7.000,00 (canone affitto fondo rustico);
reversale n. 208 del 21.6.2023 di euro 72,50 (Iva split payment).



COMUNE DI COSTA DE' NOBILI (PROVINCIA PAVIA)

2. Riscuotitori speciale (agenti contabili)

Nel periodo sono stati effettuati i seguenti versamenti:

- euro 132,00 versamento diritti di segreteria per introito CIE anno 2023 mese di marzo come da verifica di cassa precedente reversale n. 127/2023 quietanza 150/2023;
- euro 2,40 introito diritti segreteria per rilascio certificazioni anagrafiche mese di marzo 2023– versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 08/05/2023 reversale N. 129 del 04/05/2023 quietanza 148/2023;
- euro 22,00 introito rilascio C.I.E. mese aprile 2023– versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 08/05/2023 reversale N. 128 del 04/05/2023 quietanza n. 149/2023;
- euro 154,00 introito rilascio C.I.E. mese maggio 2023– versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 01/06/2023 reversale N. 180 del 01/06/2023 quietanza n. 196/2023;
- euro 2,40 introito diritti segreteria per rilascio certificazioni anagrafiche mese di maggio 2023– versato in tesoreria Banco BPM di Stradella in data 01/06/2023 reversale N. 181 del 01/06/2023 quietanza 195/2023;
- euro 2,40 introito diritti segreteria per rilascio certificazioni anagrafiche mese di giugno 2023– da versare in tesoreria Banco BPM di Stradella.

3. Adempimenti fiscali

Si prende atto dei seguenti adempimenti e versamenti fiscali eseguiti nel II' trimestre 2023.

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

PROTOCOLLO TELEMATICO	DATA	MESE	EURO
23040317293752946	17/04/2023	marzo	5.173,01
23050408042839329	16/05/2023	aprile	5.853,70
23053117402229555	16/06/2023	maggio	6.826,52



COMUNE DI COSTA DE' NOBILI (PROVINCIA PAVIA)

Presentazione di dichiarazioni fiscali:

- Comunicazione periodica Iva I' trimestre 2023 – comunicazione n. 326057347 del 29.5.2023.

4. Tempestività dei pagamenti.

Nel periodo 1.1.2023 – 31.3.2023 l'Ente ha conseguito un indicatore di tempestività dei pagamenti pari a (-) 16,62.

Nel periodo 1.4.2023 – 30.6.2023 l'Ente ha conseguito un indicatore di tempestività dei pagamenti pari a (-) 7,55.

Costa Dè Nobili, 24.7.2023

IL REVISIONE UNICO
Dott. Piero Mussida
(firma digitale)