

COMUNE DI PARONA
PROVINCIA DI PAVIA
Settore Economico Finanziario

VERBALE VERIFICA di CASSA IV TRIM. 2023

Il giorno 31 del mese di gennaio dell'anno 2024 alle ore 14.30 il Dott. Sergio Carmelo Tamburello, Revisore dei conti per il triennio 2024/2026, nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 41 del 20/12/2023 procede alla verifica trimestrale di cassa al **31.12.2023** ai sensi dell'art.223 del D.Lgs. 10/08/2000, n. 267 Testo Unico ordinamento degli Enti Locali.

Dall'esame della documentazione ricevuta, alla data del **31.12.2023** risultano a disposizione del Comune presso la Tesoreria i seguenti fondi:

FONDO INIZIALE di CASSA AL 31.12.2022	€ 2.920.336,01
• Reversali d'incasso per un totale di	€ 3.785.056,68
• Mandati di pagamento per un totale di	€ (3.463.735,27)
SALDO FINALE DI CASSA AL 31.12.2023	€ 3.241.657,42

Dalla verifica contabile effettuata presso la Ragioneria comunale alla data del **31.12.2023** risultano i seguenti dati:

• Saldo iniziale di cassa	€. 2.920.336,01
• Incassi effettuati fino alla data odierna	€. 3.785.056,68
• Pagamenti effettuati fino alla data odierna	€. (3.463.735,27)

SALDO CONTABILE al 31.12.2023	€. 3.241.657,42
--------------------------------------	------------------------

Documentazione contabile rimasta in sospeso:

- Reversali non caricate	€ 0
- Totale reversali non incassate	€ 0
- Mandati non caricati	€ 0
- Totale mandati non pagati	€ 0
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 0
- Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 0

sul c/c di gestione Tesoreria	€ 0
-------------------------------	-----

SALDO CONTABILE AL 31.12.2023	€. 3.241.657,42
--------------------------------------	------------------------

CONTO DEI DEPOSITI DI TERZI

Non esistono in Tesoreria depositati valori di terzi.

VALORI DI PROPRIETA' COMUNALE

Presso il Tesoriere BANCA POPOLARE DI SONDRIO non risultano depositati valori.

COMUNE DI PARONA
PROVINCIA DI PAVIA
Settore Economico Finanziario

CONTI CORRENTI POSTALI

Il Comune è titolare dei seguenti conti presso le Poste:

saldo al 31.12.2023

Ccp n. 13359278 € 2.127,28

TOTALE CONTI CORRENTI POSTALI € 2.127,28

In conclusione la disponibilità complessiva dell'Ente alla data del 31.12.2023 è la seguente :

Saldo di Tesoreria € 3.241.657,42

Saldo dei CCP € 2.127,28

Totale complessivo disponibile € **3.243.784,70**

CONTROLLI A CAMPIONE MANDATI E REVERSALI

Al fine di verificare la correttezza delle formalità relative agli incassi e pagamenti, in relazione a quanto prescritto dal Titolo III, capo I del D.Lgs. 267/2000, si prendono in considerazione le seguenti movimentazioni:

Mandati

n. 1743 contributo a favore della parrocchia centri estivi

n. 1782 manutenzione ordinaria verde pubblico anni 2023/25 1° sal 2023, Solaris lavoro e ambiente

n. 1796 esecuzione campagna monitoraggio odori, Ecol Studio spa

Reversali

n. 2654 rimborso fornitura energia elettrica, Azienda speciale Parona

n. 2887 fondo solidarietà comunale, tesoreria stato

n. 2987 ritenuta per scissione contabile, Eurostrade srl

VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

Il Revisore procede quindi a verificare i versamenti fiscali e previdenziali relativi ai mesi di ottobre/novembre/dicembre, acquisendone le relative ricevute di invio telematico:

a. Versamenti Irap

I versamenti di competenza sono stati effettuati nei termini di legge e sono coerenti con i riepiloghi paghe del periodo di competenza.

b. Versamenti ritenute

I versamenti per ritenute fiscali Irpef sono stati effettuati nei termini di legge e sono coerenti con i riepiloghi paghe del periodo di competenza.

c. Versamenti contributi

COMUNE DI PARONA
PROVINCIA DI PAVIA
Settore Economico Finanziario

I versamenti relativi ai contributi previdenziali ed assistenziali INAIL-CPDEL e INADEL-FONDO PENSIONE-TFR per i dipendenti comunali sono stati effettuati nei termini di legge e sono coerenti con i riepiloghi paghe del periodo di competenza.

d. Altri versamenti

-Ritenute d'acconto

Coerenti con i riepiloghi contabili del periodo di competenza ed effettuati nei termini di legge.

LEGGE N. 190 DEL 23/12/2014 – VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT
--

Coerenti con i riepiloghi contabili del periodo di competenza ed effettuati nei termini di legge.

La documentazione a corredo della presente verifica è conservata presso gli Uffici Comunali, unitamente al verbale.

Parona, li 31.01.2024

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Sergio Tamburello

