

**COMUNE DI PARONA**  
PROVINCIA DI PAVIA  
**Settore Economico Finanziario**

**VERBALE VERIFICA di CASSA I TRIM. 2024**

Il giorno 18 del mese di aprile dell'anno 2024 alle ore 11.30 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 **31.03.2024** 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 **31.03.2024** risultano a disposizione del Comune presso la Tesoreria i seguenti fondi:

<b>FONDO INIZIALE di CASSA AL 31.12.2023</b>	<b>€ 3.241.657,42</b>
• Reversali d'incasso per un totale di	€ 1.263.489,41
• Mandati di pagamento per un totale di	€ (810.852,94)
<b>SALDO FINALE DI CASSA AL 31.03.2024</b>	<b>€ 3.694.293,89</b>

Dalla verifica contabile effettuata presso la Ragioneria comunale alla data del **31.03.2024** risultano i seguenti dati:

• Saldo iniziale di cassa	€. <b>3.241.657,42</b>
• Incassi effettuati fino alla data odierna	€. 1.037.978,30
• Pagamenti effettuati fino alla data odierna	€. (822.426,84)

**SALDO CONTABILE al 31.03.2024** € **3.457.208,88**

Documentazione contabile rimasta in sospeso:

- Reversali non caricate	€ 0
- Totale reversali non incassate	€ 11.573,90
- Mandati non caricati	€ 0
- Totale mandati non pagati	€ (132.121,05)
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 120.547,15
- Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ (237.085,01)

sul c/c di gestione Tesoreria € 3.694.293,89

**SALDO CONTABILE AL 31.03.2024** € **3.457.208,88**

**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 31.03.2024**

Ccp n. 13359278 € 1.069,26

**TOTALE CONTI CORRENTI POSTALI** € 1.069,26

In conclusione la disponibilità complessiva dell'Ente alla data del 31.03.2024 è la seguente :

Saldo di Tesoreria € 3.694.293,89

Saldo dei CCP € 1.069,26

**Totale complessivo disponibile** € **3.695.363,15**

**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. 20 servizio gestione scuola infanzia

n. 35 spese mensa scolastica, Azienda Speciale Parona, affidamento in house

n. 80 convenzione con Cilavegna per utilizzo congiunto risorse umane

n. 252 acquisto scaffalatura, Archivio comunale

Reversali

n. 55 canone unico patrimoniale, imposta pubblicità saldo 2023

n. 303 risarcimento danni, Brunazzi/Comune

n. 326 sponsorizzazione manutenzione area verde pubblico, da imprese

**VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI**

Il Revisore procede quindi a verificare i versamenti fiscali e previdenziali relativi ai mesi di gennaio/febbraio/marzo, 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.

**COMUNE DI PARONA**  
PROVINCIA DI PAVIA  
**Settore Economico Finanziario**

---

c. Versamenti contributi

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.

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

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 18.04.2024

IL REVISORE DEI CONTI  
*Dott. Sergio Tamburello*

