

**COMUNE DI CASALGRASSO (CN)**  
**VERBALE DEL REVISORE DEL CONTO**  
**n. 11**  
**del 20 luglio 2017**

**VERIFICA TRIMESTRALE**

Il giorno 20 luglio 2017, alle ore 14,45 presso la sede del Comune di Casalgrasso la sottoscritta Revisore, Dr.ssa Paola Gagliardino, ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000 , procede alla verifica trimestrale relativo al periodo 1 aprile 2017 – 30 giugno 2017.

Il Revisore è assistito dall' Istruttore Direttivo Arnaud Valter che viene chiamato a fungere da segretario verbalizzante.

**Situazione incassi e pagamenti**

Alla data del 30 giugno 2017 risultano emessi n 383 reversali e n. 411 mandati.

Dalla contabilità dell'ente risulta quanto segue :

l'ultima reversale di incasso, n. 383 da SILMET SRL per oneri di urbanizzazione, è stata emessa in data 28.06.2017 di € 16.554,99;  
l'ultimo mandato di pagamento, n. 411 in favore di INTERNATIONAL SERVICE BROKER SRL è stato emesso in data 29.06.2017 per € 297,50.

Il Revisore svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del secondo trimestre 2017 tramite campionamento casuale; vengono esaminati :

Reversale n. 301 in data 01.06.2017 per euro 97,52 quale pubbliche affissioni;

Reversale n.350 in data 22.06.2017 per euro 130,95 quale Lotto 55 verifiche ICI Areariscossioni srl;

Reversale n. 228 in data 26.04.2017 per euro 205,00 quale affitto palestra marzo;

Mandato n. 324 in data 22.05.2017 per euro 79,86 quale fornitura energia elettrica;

Mandato n. 376 in data 22.06.2017 per euro 406,82 quale CPDEL;

Mandato n. 247 in data 13.04.2017 per euro 19,15 quale sindacato da ritenuta dipendenti.

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

**Adempimenti fiscali**

**Versamenti periodici ( Mod F24)**

Il sottoscritto Collegio procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ad altri eventuali compensi ed evidenzia quanto segue:

Tipo di versamento	Periodo di Riferimento	Importo in Euro	Data Pagamento
Contributi, ritenute irpef e irap	Marzo 2017	5.703,13	18.04.2017
Contributi, ritenute irpef e irap	Aprile 2017	6.631,41	16.05.2017
Contributi, ritenute irpef e irap	Maggio 2017	7.985,14	16.06.2017

## Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il **Servizio di Tesoreria** è stato affidato alla Banca di Credito Cooperativo di Casalgrasso e Sant'Albano Stura.

Il Revisore attesta che:

- Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa del Tesoriere alla data del 30.06.2017 è di € 339.704,35 mentre il saldo cassa risultante dalle scritture contabile dell'Ente è pari ad euro 382.238,58 – riconciliata.

Inoltre il Revisore procede al controllo dei singoli agenti contabili :

### Certificazioni Uniche :

Risultano spedite con protocollo di invio n. 1702281546555971 il 28.02.2017.

La verifica ha termine alle ore 16.00 circa previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL REVISORE

Dr.ssa Gagliardino Paola



IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Arnaud Valter