

COMUNE DI CASALGRASSO (CN)
VERBALE DEL REVISORE DEL CONTO

n. 6
del 6 aprile 2017

VERIFICA TRIMESTRALE

Il giorno 6 aprile 2017, alle ore 15,10 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 gennaio 2017 – 31 marzo 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 31 marzo 2017 risultano emessi n. 179 reversali e n. 195 mandati.

Dalla contabilità dell'ente risulta quanto segue :

l'ultima reversale di incasso, n. 179 da Diversi per RUOLI TELEMATICI O POST RIFORMA ANNI PRECEDENTI è stata emessa in data 29 marzo 2017 di € 86,50;

l'ultimo mandato di pagamento, n. 195 in favore di AREARISCOSSIONI SPA è stato emesso in data 28 marzo 2017 per € 519,55.

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

Reversale n. 107 in data 22.02.2017 per euro 23.780,11 quale Oneri di urbanizzazione;

Reversale n. 150 in data 21.03.2017 per euro 82,57 quale IVA SPLIT PAYMENT;

Reversale n. 43 in data 31.01.2017 per euro 4.113,90 quale rateizzazione provvedimento IMU 2012;

Mandato n. 117 in data 22.02.2017 per euro 55,58 quale spese energia elettrica;

Mandato n. 164 in data 20.03.2017 per euro 156,63 quale addizionale regionale;

Mandato n. 47 in data 01.02.2017 per euro 74,26 quale energia elettrica.

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 Revisore 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	Gennaio 2017	6.185,05	16.02.2017
Contributi, ritenute irpef e irap	Febbraio 2017	5.196,70	16.03.2017

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 31.03.2017 è di € 123.350,80 mentre il saldo cassa risultante dalle scritture contabile dell'Ente è pari ad euro 110.597,14 – riconciliata.

Inoltre il Revisore procede al controllo dei singoli agenti contabili :

Economo:

Istruttore Direttivi Cerutti Giuseppe : emesso mandato di anticipazione per euro 500,00 in data 01.02.2017.

IVA :

Il Revisore chiede di avere copia della dichiarazione IVA per l'anno 2016 della relativa ricevuta dell'invio telematico. L'Ente si riserva la consegna nella prossima verifica in quanto in attesa della copia cartacea da parte del soggetto delegato alla trasmissione.

La verifica ha termine alle ore 16,05 circa previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL REVISORE

Dr.ssa Gagliardino Paola

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Arnaud Valter