

# COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

REVISORE UNICO



Verbale n° 11 del 03/10/2018

## Verifica di cassa del giorno – gestione di tesoreria ed agenti contabili

Oggi 03/10/2018, alle ore 10.00, presso la sede municipale di Castello d'Argile, in relazione al contenuto dell'articolo 223 del D.Lgs 18/08/2000 n. 267, il revisore contabile ha provveduto alla verifica della gestione di tesoreria.

- ➡ Visto il regolamento vigente di contabilità
- ➡ Visto l'Art. 223 del Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000

procede alla verifica :

Il servizio di tesoreria per il Comune è stato affidato a Cassa Risparmio di Cento S.p.A. Si attesta che:

Il saldo inerente alla contabilità dell'Ente riporta i seguenti dati:

### Contabilità di Diritto

Fondo cassa al 01/01/2018	€	999.732,30 +
Totali reversali (2842) emesse al 28/09/2018	€	4.540.595,20 -
Totale mandati (2348) emessi al 28/09/2018	€	<u>5.219.419,55 =</u>
<b>Saldo Cassa di Diritto al 28/09/2018</b>	<b>€</b>	<b><u>320.907,95</u></b>

Il saldo inerente alla contabilità di fatto del Tesoriere riporta i seguenti dati:

### Contabilità di fatto – Tesoreria

Fondo cassa al 01/01/2018	€	999.732,30 +
Totale reversali emesse (2842) al 28/09/2018	€	4.540.595,20
Reversali da incassare	€	25,56
Reversali incassate	€	4.540.569,64 +
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	152.717,17 -
Totale mandati emessi (2348) al 28/09/2018	€	5.219.419,55
Mandati sospesi	€	100.946,64
Mandati da pagare	€	35.695,85
Mandati pagati	€	5.082.777,06 -
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	<u>797,08 =</u>
<b>Saldo Cassa al 28/09/2018</b>	<b>€</b>	<b><u>609.444,97</u></b>

In virtù di quanto sopra, si manifesta una differenza pari ad € **288.537,02**.

La riconciliazione fra la contabilità dell'Ente e la contabilità di fatto del Tesoriere, è pertanto la seguente:

**Riconciliazione contabilità Ente-Tesoreria**

Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	152.717,17 -
Reversali non incassate	€	25,56 -
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	797,08 +
Mandati sospesi	€	100.946,64 +
Mandati da pagare	€	35.695,85 =
<b>Saldo Riconciliato</b>	€	<b>288.537,02</b>

Il revisore attesta che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. 214-221 del D.Lgs. 267/00 della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'ente.

**1 Servizio Economo Comunale**

Il fondo in dotazione ammonta ad €. 3.615,00. Il revisore ha verificato il saldo del giornale di cassa dell'economo alla data del 30/09/2018, dal quale si evince che risultano sostenute spese regolarmente documentate per €. 1.657,59, con un fondo cassa residuo di € 1.957,41. I dati coincidono con la consistenza materiale di cassa.

Castello d'Argile, 03/10/2018

Il Revisore Unico  
(Dr.ssa Claudia Ricci)

*Claudia Ricci*