

# COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

## REVISORE UNICO

Verbale n° 2 del 15/04/2019

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

Oggi 15 aprile 2019, alle ore 10, 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 01/01/2019	€	1.038.687,87 +
Totali reversali (739) emesse al 29/03/2019	€	548.426,90 -
Totale mandati (627) emessi al 29/03/2019	€	<u>1.575.416,87 =</u>
<b>Saldo Cassa di Diritto al 29/03/2019</b>	€	<u><b>11.697,90</b></u>

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

#### Contabilità di fatto – Tesoreria

Fondo cassa al 01/01/2019	€	1.038.687,87 +
Totali reversali (739) emesse al 29/03/2019	€	548.426,90 -
Totale reversali da incassare	€	14.637,81+
Totale incassi da regolarizzare	€	614.755,38 -
Totale mandati (627) emessi al 29/03/2019	€	1.463.284,22 +
Totale mandati da pagare	€	8.752,50 -
Totale pagamenti da regolarizzare	€	<u>4.532,35 =</u>
<b>Saldo Cassa al 29/03/2019</b>	€	<u><b>728.168,27</b></u>

In virtù di quanto sopra, si manifesta una differenza pari ad € 716.470,37.

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	€	614.755,38 -
Reversali non incassate	€	14.637,81 -
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	4.532,35 +
Mandati sospesi (dal 600 al 620)	€	112.132,65 +
Mandati da pagare	€	8.752,50 =
<b>Saldo Riconciliato</b>	€	<b>716.470,37</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 29/03/2019, dal quale si evince che risultavano sostenute spese regolarmente documentate per € 2.161,54, con un fondo cassa residuo di € 1.453,46 regolarmente reintegrati. I dati coincidono con la consistenza materiale di cassa.

Castello d'Argile,

Il Revisore Unico  
(Dr.ssa Claudia Ricci)

*Claudia Ricci*