

# COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

REVISORE UNICO



Verbale n° 2 del 21/07/2020

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

Oggi 21/07/2020, 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 de 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 01/01/2020                   | € | 914.555,58 +             |
| Totali reversali (627) emesse al 31/03/2020 | € | 195.114,76 -             |
| Totale mandati (619) emessi al 31/03/2020   | € | <u>798.802,66 =</u>      |
| <b>Saldo Cassa di Diritto al 31/03/2020</b> | € | <u><b>310.867,68</b></u> |

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

### Contabilità di fatto – Tesoreria

|   |   |                            |
|---|---|----------------------------|
| Fondo cassa al 01/01/2020                   | € | 914.555,58 +               |
| Totali reversali (611) emesse al 31/03/2020 | € | 178.674,04 -               |
| Totale reversali da incassare               | € | 1.979,16 +                 |
| Totale incassi da regolarizzare             | € | 899.759,15 -               |
| Totale mandati (619) emessi al 31/03/2020   | € | 778.473,35 +               |
| Totale mandati da pagare                    | € | 43.829,81 -                |
| Totale pagamenti da regolarizzare           | € | <u>101.347,40 =</u>        |
| <b>Saldo Cassa al 31/03/2020</b>            | € | <u><b>1.155.018,67</b></u> |

In virtù di quanto sopra, si manifesta una differenza pari ad € **844.150,99**.

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               | €        | 899.759,15 -      |
| Reversali non incassate                                  | €        | 1.979,16 -        |
| Reversali non caricate dal Tesoriere (529-555 e 612-627) | €        | 16.440,72 -       |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati                   | €        | 101.347,40 +      |
| Mandati da pagare  | €        | 43.829,81 +       |
| Mandati non caricati dal Tesoriere (484, 516-542)        | €        | 20.329,31 =       |
| <b>Saldo Riconciliato</b>                                | <b>€</b> | <b>844.150,99</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 31/03/2020, dal quale si evince che risultavano sostenute spese regolarmente documentate per €. 1.798,79, con un fondo cassa residuo di € 1.816,21 regolarmente reintegrati. I dati coincidono con la consistenza materiale di cassa.

Castello d'Argile,

Il Revisore Unico

(Dr.ssa Claudia Ricci)

*Claudia Ricci*