

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

REVISORE UNICO

Verbale n° 2 del 08/04/2021

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

Oggi 08/04/2021 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 01/01/2021	€	1.255.667,59 +
Totali reversali (1085) emesse al 31/03/2021	€	575.236,75 -
Totale mandati (600) emessi al 31/03/2021	€	<u>887.218,64 =</u>
Saldo Cassa di Diritto al 31/03/2021	€	<u>943.685,70</u>

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

Contabilità di fatto – Tesoreria

Fondo cassa al 01/01/2021	€	1.255.667,59 +
Totali reversali (977) emesse al 31/03/2021	€	425.743,95 -
Totale reversali da incassare	€	209,00 +
Totale incassi da regolarizzare	€	297.734,12 -
Totale mandati (599) emessi al 31/03/2021	€	883.753,64 +
Totale mandati da pagare	€	4.168,40 -
Totale pagamenti da regolarizzare	€	<u>180,00 =</u>
Saldo Cassa al 31/03/2021	€	<u>1.099.171,42</u>

In virtù di quanto sopra, si manifesta una differenza pari ad € **155.485,72**.

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	€	297.734,12 -
Reversali non incassate	€	209,00 -
Reversali non caricate dal Tesoriere (978-1085)	€	149.492,80 -
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	180,00 +
Mandati da pagare	€	4.168,40 +
Mandati sospesi	€	209,00 +
Mandati non caricati dal Tesoriere (600)	€	3.256,00 =
Saldo Riconciliato	€	155.485,72

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 31/03/2021, dal quale si evince che risultavano sostenute spese regolarmente documentate per € 1.003,11, con un fondo cassa residuo di € 2.611,89 regolarmente reintegrati. I dati coincidono con la consistenza materiale di cassa.

Castello d'Argile, 08/04/2021

Il Revisore Unico
(Dr.ssa Claudia Ricci)

Claudia Ricci