

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

REVISORE UNICO



Verbale n° 3 del 21/07/2020

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

Oggi 21/07/2020, alle ore 11:30, 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 01/01/2020	€	914.555,58 +
Totali reversali (1619) emesse al 30/06/2020	€	1.674.826,23 -
Totale mandati (1343) emessi al 30/06/2020	€	<u>2.672.601,77 =</u>
Saldo Cassa di Diritto al 30/06/2020	€	<u>- 83.219,96</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 (1619) emesse al 30/06/2020	€	1.674.826,23 -
Totale reversali da incassare	€	9.567,38 +
Totale incassi da regolarizzare	€	1.005.152,55 -
Totale mandati (1343) emessi al 30/06/2020	€	2.672.601,77 +
Totale mandati da pagare	€	24.733,71 -
Totale pagamenti da regolarizzare	€	<u>3.303,15 =</u>
Saldo Cassa al 30/06/2020	€	<u>933.795,77</u>

In virtù di quanto sopra, si manifesta una differenza pari ad € 1.017.015,73.

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	€	1.005.152,55-
Reversali non incassate	€	9.567,38 -
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	3.303,15 +
Mandati da pagare	€	24.733,71 =
Saldo Riconciliato	€	1.017.015,73

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 30/06/2020, dal quale si evince che risultavano sostenute spese regolarmente documentate per € 1.011,73, con un fondo cassa residuo di € 2.603,27 regolarmente reintegrati. I dati coincidono con la consistenza materiale di cassa.

Castello d'Argile,

Il Revisore Unico

(Dr.ssa Claudia Ricci)

Claudia Ricci