

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE**REVISORE UNICO**

Verbale n° 4 del 14/10/2020

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

Oggi 14 ottobre 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 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 (2733) emesse al 30/09/2020	€	4.041.099,43 -
Totale mandati (2047) emessi al 30/09/2020	€	<u>4.635.702,73 =</u>
Saldo Cassa di Diritto al 30/09/2020	€	<u>319.952,28</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 (2733) emesse al 30/09/2020	€	4.041.099,43 -
Totale reversali da incassare	€	0,00 +
Totale incassi da regolarizzare	€	548.927,38 -
Totale mandati (2047) emessi al 30/09/2020	€	4.635.702,73 +
Totale mandati da pagare	€	0,00 -
Totale pagamenti da regolarizzare	€	<u>268,68 =</u>
Saldo Cassa al 30/06/2020	€	<u>868.610,98</u>

In virtù di quanto sopra, si manifesta una differenza pari ad € 548.658,70.

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	€	548.927,38 -
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	268,68 +
Saldo Riconciliato	€	548.658,70

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 30/09/2020, dal quale si evince che risultavano sostenute spese regolarmente documentate per €. 2.008,44, con un fondo cassa residuo di € 1.606,56 regolarmente reintegrati. I dati coincidono con la consistenza materiale di cassa.

Castello d'Argile,

Il Revisore Unico
(Dr.ssa Claudia Ricci)

Claudia Ricci