

# COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

## REVISORE UNICO

Verbale n°4 del 19/07/2019

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

Oggi 19 luglio 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 (1848) emesse al 26/06/2019	€	2.628.976,87 -
Totale mandati (1540) emessi al 28/06/2019	€	<u>3.417.118,44 =</u>
<b>Saldo Cassa di Diritto al 28/06/2019</b>	€	<u><b>250.546,30</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 (1848) emesse al 28/06/2019	€	2.628.976,87 -
Totale reversali da incassare	€	0,00 +
Totale incassi da regolarizzare	€	817.178,03 -
Totale mandati (1540) emessi al 28/06/2019	€	3.415.340,05 +
Totale mandati da pagare	€	315.032,46 -
Totale pagamenti da regolarizzare	€	<u>4.992,64 =</u>
<b>Saldo Cassa al 28/06/2019</b>	€	<u><b>1.379.542,54</b></u>

In virtù di quanto sopra, si manifesta una differenza pari ad € **1.128.996,24**.

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	€	817.178,03 -
Reversali non incassate	€	0,00 -
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	4.992,64 +
Mandati sospesi (dal 1508 al 1536)	€	1.778,39 +
Mandati da pagare	€	315.032,46 =
<b>Saldo Riconciliato</b>	€	<b>1.128.996,24</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 28/06/2019, dal quale si evince che risultavano sostenute spese regolarmente documentate per €. 1.778,39, con un fondo cassa residuo di € 1.836,61 regolarmente reintegrati. I dati coincidono con la consistenza materiale di cassa.

Castello d'Argile, 19 luglio 2019

Il Revisore Unico  
(Dr.ssa Claudia Ricci)

*Claudia Ricci*