

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

REVISORE UNICO

Verbale n°5 del 03/08/2018

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

Oggi 03 agosto 2018, 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 01/01/2018	€	999.732,30 +
Totali reversali (1799) emesse al 29/06/2018	€	3.164.859,87 -
Totale mandati (1586) emessi al 29/06/2018	€	<u>3.702.310,43 =</u>
Saldo Cassa di Diritto al 29/06/2018	€	<u>462.281,74</u>

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

Contabilità di fatto – Tesoreria

Fondo cassa al 01/01/2018		€ 999.732,30 +
Totale reversali emesse (1782) al 29/06/2018	€	3.154.075,89
Reversali da incassare (1428 e 1775)	€	81,00
Reversali incassate		€ 3.153.994,89 +
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ 721.715,59 -
Totale mandati emessi (1586) al 29/06/2018	€	3.702.310,43
Mandati da pagare	€	287.261,14
Mandati pagati		€ 3.415.049,29 -
Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ <u>104,29 =</u>
Saldo Cassa al 29/06/2018	€	<u>1.460.289,20</u>

In virtù di quanto sopra, si manifesta una differenza pari ad € **998.007,46**.

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	€	721.715,59 -
Reversali non incassate (da 1783 a 1799)	€	10.864,98 -
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	104,29 +
Mandati da pagare	€	287.261,14 =
Saldo Riconciliato	€	998.007,46

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 30/06/2018, dal quale si evince che risultano sostenute spese regolarmente documentate per €. 1.818,18, con un fondo cassa residuo di € 1.796,82. I dati coincidono con la consistenza materiale di cassa.

Castello d'Argile, 03/08/2018

Il Revisore Unico
(Dr.ssa Claudia Ricci)
