

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

REVISORE UNICO



Verbale n° 5 del 22 ottobre 2019

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

Oggi 22 ottobre 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 (2965) emesse al 30/09/2019	€ 3.808.046,87 -
Totale mandati (2206) emessi al 30/09/2019	€ <u>4.694.512,42 =</u>
Saldo Cassa di Diritto al 28/06/2019	€ <u>152.222,32</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 (2878) emesse al 30/09/2019	€ 3.793.435,14 -
Totale reversali da incassare	€ 0,00 +
Totale incassi da regolarizzare	€ 274.569,33 -
Totale mandati (2197) emessi al 30/09/2019	€ 4.612.787,34 +
Totale mandati da pagare	€ 0,00 -
Totale pagamenti da regolarizzare	€ <u>1.420,10 =</u>
Saldo Cassa al 30/09/2019	€ <u>492.484,90</u>

In virtù di quanto sopra, si manifesta una differenza pari ad € 340.262,58.

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	€	274.569,33 -
Reversali non incassate	€	14.611,73 -
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	1.420,10 +
Mandati da pagare	€	81.725,08 =
Saldo Riconciliato	€	340.262,58

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 30/09/2019, dal quale si evince che risultavano sostenute spese regolarmente documentate per €. 1.326,67, con un fondo cassa residuo di € 2.288,33 regolarmente reintegrati. I dati coincidono con la consistenza materiale di cassa.

Castello d'Argile,

Il Revisore Unico

(Dr.ssa Claudia Ricci)

Claudia Ricci