

## VERBALE N. 18 VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

Oggi ventuno (21) del mese di ottobre 2019 alle ore 10,00 presso la sede del Comune di Vezzano sul Crostolo , il Revisore Dott. Corrado Mussini - nominato organo di revisione contabile per il periodo 23.05.2018/22.05.2021 con delibera del Consiglio Comunale n. 11 del 30.04.2018 - assistito dalla dott.ssa Chiara Cagni Responsabile Area Finanziaria

**visto** lo statuto ed il regolamento di contabilità;

**visto** l'art. 223 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;

**considerato che**

il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento, in particolare sono stati controllati le reversali n. 365, 387, 405, 435, 505, e i mandati n. 581, 653, 713, 782,874;

**attesta quanto segue:**

### Tesoreria Comunale

a) che il saldo della Tesoreria Comunale alla data del 30.06.2019 risultante dal giornale di cassa è così determinato:

saldo di cassa al 01.01.2019	898.788,97
riscossioni per reversali 1-564	905.193,82
riscossioni per provvis.	354.817,60
pagamenti con mandati 1-915	1.449.342,77
pagamenti da regolarizzare	96.318,91
mandati da contabilizzare	27.600,89
<b>Saldo al 30.06.2019</b>	<b>585.537,82</b>

### Contabilità Comune

b) che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili del Comune è la seguente:

saldo contabile al 01.01.2019	€ 898.788,97
reversali emesse dall n. 1 alla n. 564 (+)	€ 914.794,33
mandati emessi dal n. 1 al n. 915 (-)	€ 1.546.243,27
<b>Saldo al 30.06.2019</b>	<b>€ 267.340,03</b>
<b>Differenza fra saldo contabilità del Comune e del Tesoriere</b>	<b>€ 318.197,79</b>

c) che la differenza trova riconciliazione con le seguenti movimentazioni:

Reversali emesse e non rimosse (-)	0,00
Riscossioni senza reversali	354.817,60
Reversali emesse non recepite (rev. da n 531 a n 543 (-)	9.600,51
Mandati trasmessi e non recepiti dal tesoriere al 30.06.2019 (n.848 al n. 858, da n. 860 a n. 885 ) (-)	96.318,91
Pagamenti senza mandati (-) (provvisorio n.697, 733, 764,788)	27.600,89
pagamento mandato parziale ( n. 777 e 780) (+)	581,59
Mandati emessi, trasmessi e non recepiti dal tesoriere (dal n.848 al n.885) (+)	96.318,91
<b>Differenza fra saldo contabilità del comune e del tesoriere</b>	<b>318.197,79</b>

### **VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE**

Dalle scritture contabili, tenute in apposito registro di economato, si evince che il movimento della cassa economale per il periodo dal 01.01.2019 al 30.06.2019 (2° trimestre 2019) comporta le seguenti risultanze:

<b>ANTICIPAZIONI INIZIALI</b>	€ 400,00
<b>TOTALE ANTICIPAZIONI (mandato n. 236 del 15.02.2019)</b>	<b>€ 400,00</b>
Buoni emessi nel 1° trimestre dal n. 1 al n. 2	-€ 62,10
<b>Disponibilità sul Fondo Economale al 31.03.2019</b>	<b>€ 337,90</b>
Impegno a favore dell'economista assunto con determina n. 77 del 06.04.2019 -Buono economale n. 5	-€ 105,00
Buoni emessi nel 2° trimestre dal n.3 al n.7	-€ 66,80
Buoni reintegrati con nel 2° trimestre (mandato n.558 e n. 559)	€ 167,10
<b>Disponibilità sul Fondo Economale al 30.06.2019</b>	<b>€ 333,20</b>
<b>Altre movimentazioni cassa economale dal 01.07.2019 al 18.10.2019</b>	
Impegno a favore dell'economista assunto con determina n. 167 del 03.07.2019 -Buono economale n. 9	-€ 82,00
Impegno a favore dell'economista assunto con determina n. 163 del 02.07.2019 -Buono economale n. 11	-€ 17,80
Impegno a favore dell'economista assunto con determina n. 175 del 17.07.2019 -Buono economale n. 13	-€ 16,00
Buoni emessi nel periodo dal 01.07.2019 al 12.09.2019 (n.8,n.10 e n.12)	-€ 70,40
Buoni reintegrati nel periodo dal 01.07.2019 al 12.09.2019 (mandato n.1040,1205,1377,1378 e 1379)	€ 182,60
Buono di pagamento n. 14- acquisto sacchetti spazzatura	-€ 12,00
Buono di pagamento n. 15 - acquisto sementi	-€ 27,90
<b>Disponibilità sul Fondo Economale al 18.10.2019</b>	<b>€ 289,70</b>

si verifica, inoltre, che in cassa sono presenti anche n.4 marche da €16,00 e n.2 marche da € 2,00;

che corrisponde al denaro esistente nella cassa economale, come risulta da verifica effettuata dal Revisore, tenuta dall'Economista Comunale Iacchetti Sara, nominata con atto di Giunta Comunale n. 56 del 9 Agosto 2017;

Il servizio economale è espletato in conformità alle norme previste al Titolo IX nel nuovo Regolamento Comunale di Contabilità approvato con atto di Consiglio Comunale n. 48 del 21 Dicembre 2016;

Si dà atto che le spese pagate dall'Economista sono state preventivamente autorizzate e imputate ai relativi capitoli di bilancio.

Si sono verificati a campione alcuni pagamenti effettuati dall'Economista constatando la loro regolarità per quanto riguarda le quietanze, i documenti giustificativi, le firme, estratti conto.

Ultimate le verifiche, dichiara sciolta la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Vezzano sul Crostolo, li 21/10/2019

**Il Revisore Unico**

**Dott. Corrado Mussini**

