

VERBALE N. 19 VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

Oggi ventuno (21) del mese di ottobre 2019 alle ore 11,30 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. 684, 705, 791, 853, 926, 952 e i mandati n. 1122, 1141, 1242, 1383, 1430, 1591;

attesta quanto segue:

Tesoreria Comunale

- a) che il saldo della Tesoreria Comunale alla data del 30.09.2019 risultante dal giornale di cassa è così determinato:

saldo di cassa al 01.01.2019	898.788,97
riscossioni per reversali 1-1007	2.935.856,40
riscossioni per provvis.	70.479,40
pagamenti con mandati 1-1667	2.963.940,71
pagamenti da regolarizzare	779,25
mandati da contabilizzare	591,94
Saldo al 30.09.2019	939.812,87

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. 1013 (+)	€ 2.943.026,80
mandati emessi dal n. 1 al n. 1670 (-)	€ 2.965.344,98
Saldo al 30.09.2019	€ 876.470,79
Differenza fra saldo contabilità del Comune e del Tesoriere	€ 63.342,08

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

Reversali emesse e non riscosse (-)	0,00
Riscossioni senza reversali	70.479,40
Reversali emesse non recepite (rev. da n 931, n.1000, da n. 1008 a n. 1013 (-)	7.170,40
Mandati trasmessi e non recepiti dal tesoriere al 30.09.2019 (dal n.1646 al n.1650, n.1662, da n. 1668 a n. 1670) (-)	1.404,27
Pagamenti senza mandati (-) (provvisorio n.885, 1071, 1114, 1201, 1200, 1200)	591,94
pagamento mandato parziale (+)	0,00
Mandati emessi, trasmessi e non recepiti dal tesoriere (n. 1646 e da n. 1648 a n. 1650) (+)	779,25
Differenza fra saldo contabilità del comune e del tesoriere	63.342,08

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 30.09.2019 (3° trimestre 2019) comporta le seguenti risultanze:

ANTICIPAZIONI INIZIALI	€ 400,00
TOTALE ANTICIPAZIONI (mandato n. 236 del 15.02.2019)	€ 400,00
Buoni emessi nel 1° trimestre dal n. 1 al n. 2	-€ 62,10
Disponibilità sul Fondo Economale al 31.03.2019	€ 337,90
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
Disponibilità sul Fondo Economale al 30.06.2019	€ 333,20
Altre movimentazioni cassa economale dal 01.07.2019 al 12.09.2019	
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 30.09.2019 (n.8,n.10 , n.12, n.14 e n.15)	-€ 110,30
Buoni reintegrati nel periodo dal 01.07.2019 al 30.09.2019 (mandato n.1040,1205,1377,1378 e 1379)	€ 182,60
Disponibilità sul Fondo Economale al 30.09.2019	€ 289,70
Alla data odierna, 21.10.2019, non vi sono state movimentazioni	

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

