

Comune di VEZZANO SUL CROSTOLO

VERBALE N.2 DEL 22/10/2021

VERIFICA DI CASSA III TRIMESTRE 2021

Oggi 22 ottobre 2021 alle ore 09,00 presso la sede del Comune di Vezzano sul Crostolo, il Revisore Paolo Villa - nominato organo di revisione contabile per il triennio luglio 2021 – luglio 2024 con delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 30.06.2021 assistito da Giulia Paltrinieri Responsabile dell'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 state controllate le reversali n. 1675, 1693, 2023, 2317, 2546, 2629 e i mandati n. 1174, 1161, 1200, 1251, 1458, 1550;

attesta quanto segue:

Tesoreria Comunale

a) che il saldo della Tesoreria Comunale alla data del 30.09.2021 risultante dal giornale di cassa è così determinato:

saldo di cassa al 01.01.2021	1.373.059,91
riscossioni per reversali 1-2645	2.041.090,71
riscossioni da regolarizzare	66.572,98
pagamenti con mandati 1-1554	2.365.801,19
pagamenti da regolarizzare	1,00
mandati da contabilizzare	0,00
Saldo al 30.09.2021	1.114.921,41

Contabilità Comune

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

reversali emesse dalla n. 1 alla n. 2645 (+)	€ 2.041.515,16
mandati emessi dal n. 1 al n. 1554 (-)	€ 2.365.801,19
Saldo al 30.09.2021	€ 1.048.773,88
Differenza fra saldo contabilità del Comune e del Tesoriere	€ 66.147,53

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

Riscossioni senza reversali	66.572,98
Reversali emesse non recepite (rev. n. 2443, dalla n. 2637 alla n. 2639, dalla n. 2642 alla n. 2643) (-)	424,45
Mandati trasmessi e non ricevuti dal tesoriere (-)	0,00
Pagamenti senza mandati (-) (provvisorio n. 1164)	1,00
pagamento mandato parziale (+)	0,00
Mandati emessi, trasmessi e non ricevuti dal tesoriere (man.) (+)	0,00
Differenza fra saldo contabilità del comune e del tesoriere	66.147,53

Il Revisore unico procede quindi alla verifica della corrispondenza del saldo del Tesoriere con il saldo risultante dalla contabilità speciale presso la Banca d'Italia che coincide come da tabella sotto riportata:

FONDO DI CASSA	1.114.921,41
GIACENZE PRESSO IL C/C DEL TESORIERE ESCLUSE DALL'OBBLIGO DI RIVERSAMENTO NELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO BANKIT	0,00
RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE E NON ANCORA CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE DI CUI 2.079,89 AL 30.09.2021	2.079,89
PAGAMENTI RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE E NON ANCORA CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE DI CUI 2.536,07 AL 30.09.2021 (COMPRESI GIROFONDI)	2.536,07
VERSAMENTI IN CONTABILITA' SPECIALE NON ANCORA REGISTRATI DAL TESORIERE	0,00
SALDO RISULTANTE PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE AL 30.09.2021	1.115.377,59

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 01.07.2021 al 30.09.2021 (3° trimestre 2021) comporta le seguenti risultanze:

ANTICIPAZIONI INIZIALI	€ 400,00
TOTALE ANTICIPAZIONI (mandato n. 550 del 13.04.2021)	€ 400,00
Buoni emessi nel 2° trimestre dal n. 1 al n. 4	-€ 38,50
Buoni reintegrati nel 2° trimestre (mandato n.1061+1062 del 07.07.021)	€ 38,50
Nessun buono economale 3° trimestre	
Disponibilità sul Fondo Economale al 30.09.2021	€ 400,00

Che corrisponde al denaro esistente nella cassa economale tenuta dall'Economo Comunale Sig.ra Ghirelli Francesca, nominata con atto di Giunta Comunale n. 90 del 29 dicembre 2020;

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'Economo sono state preventivamente autorizzate e imputate ai relativi capitoli di bilancio.

Vezzano sul Crostolo, lì 22/10/2021

Il Revisore Unico

Paolo Villa

