

VERBALE N. 3 DEL 22/04/2022

VERIFICA DI CASSA DEL I^ TRIMESTRE 2022

Oggi ventidue (22) del mese di aprile 2022 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 stati controllati i seguenti mandati n. 20, 156, 280, 352, 413 e le seguenti reversali n. 14, 99, 237, 340, 513 constatando che risultano regolari e muniti dei documenti giustificativi

attesta quanto segue:

Tesoreria Comunale

- a) che il saldo della Tesoreria Comunale alla data del 31.03.2022 risultante dal giornale di cassa è così determinato:

saldo di cassa al 01.01.2022	1.040.241,47
riscossioni per reversali 1-556	320.923,29
riscossioni da regolarizzare	85.253,82
pagamenti con mandati 1-419	803.085,11
pagamenti da regolarizzare	26.771,07
mandati da pagare	0,00
Saldo al 31.03.2022	616.562,40

Contabilità Comune

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

saldo contabile al 01.01.2022	1.040.241,47
reversali emesse dalla n. 1 alla n. 556 (+)	338.930,82
mandati emessi dal n. 1 al n. 419 (-)	803.085,11
Saldo al 31.03.2022	576.087,18
Differenza fra saldo contabilità del Comune e del Tesoriere	40.475,22

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

Reversali emesse e non rimosse (-)	0,00
Riscossioni senza reversali	85.253,82
Reversali emesse non recepite (rev. dalla n.546 alla n. 555) (-)	18.007,53
Mandati trasmessi e non recepitati dal tesoriere (-)	0,00
Pagamenti senza mandati (-) (provvisorio n. 333 e n. 372)	26.771,07
pagamento mandato parziale (+)	0,00
Mandati emessi, trasmessi e non recepitati dal tesoriere (+)	0,00
Differenza fra saldo contabilità del comune e del tesoriere	40.475,22

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

FONDO DI CASSA	616.562,40
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 14.392,15 AL 31.03.2022	14.392,15
PAGAMENTI RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE E NON ANCORA CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE DI CUI 79.813,02 AL 31.03.2022 (COMPRESI GIROFONDI)	79.813,02
VERSAMENTI IN CONTABILITA' SPECIALE NON ANCORA REGISTRATI DAL TESORIERE	0,00
SALDO RISULTANTE PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE AL 31.03.2022	681.983,27

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 01.01.2022 al 31.03.2022 (1° trimestre 2022) comporta le seguenti risultanze:

ANTICIPAZIONI INIZIALI	€ 0,00
TOTALE ANTICIPAZIONI (mandato n. del)	€ 0,00
Disponibilità sul Fondo Economale al 31.03.2022	€ 0,00

Alla data del 31.03.2022 non vi sono state movimentazioni, pertanto non risulta alcuna somma disponibile nella cassa economale tenuta dall'Economo Comunale Sig.ra Ghirelli Francesca, nominata con atto di Giunta Comunale n. 90 del 29 dicembre 2020, successivamente confermata con atto di Giunta Comunale n. 37 del 25 giugno 2022;

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

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

Vezzano sul Crostolo, lì 22/04/2022

Il Revisore Unico

Paolo Villa

