

| | | |
|---|------------|-----------------------|
| COMUNE DI OSPEDALETTO PROVINCIA DI TRENTO | | |
| 15 OTT 2018 | | |
| Prot. n. _____ | Cat. _____ | Cl. _____ Fasc. _____ |

COMUNE DI OSPEDALETTO
VERBALE VERIFICA DI CASSA N. 3 DEL 12/10/2018

OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa – Articolo 223 del D.Lgs. 267/2000.

VISTO il decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000;

VISTO il Regolamento di contabilità dell'Ente approvato con delibera del Consiglio comunale n. 51 del 28/12/2000 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la convenzione di affidamento del servizio di tesoreria comunale alla Banca Unicredit s.p.a. per il periodo dal 01/01/2015 al 31/12/2018, di cui al contratto rep. n. 7/1.

Il sottoscritto Revisore dei conti ha provveduto, ai sensi del disposto dell'art. 223 del D.Lgs. 267/2000, alla verifica ordinaria di cassa alla data di riferimento del 30/09/2018, procedendo, durante la verifica, all'esame, con il metodo a campione, dei mandati di pagamento estinti e della relativa documentazione allegata, delle reversali incassate, delle copie delle quietanze rilasciate e quant'altro ritenuto utile ai fini dell'efficacia del controllo.

L'esito della verifica è il seguente:

| | |
|---|------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2018 (+) | 112.763,35 |
| Reversali incassate (+) | 689.451,70 |
| Introiti senza reversale (+) | 39.530,47 |
| Mandati pagati (-) | 691.075,39 |
| Pagamenti senza mandato (-) | 14.368,97 |
| = FONDO DI CASSA AL 30/09/2018 | 136.301,16 |
| Reversali da incassare (+) | 86,56 |
| Mandati non pagati (-) | 86,56 |
| Pagamenti senza mandato (+) | 14.368,97 |
| Introiti senza reversale (-) | 39.530,47 |
| Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere(-) | 0,00 |
| Reversali emesse e non trasmesse al Tesoriere (+) | 0,00 |
| SALDO CONTO DI DIRITTO | 111.139,66 |
| FONDO INIZIALE DI CASSA | 112.763,35 |
| REVERSALI EMESSE | 689.538,26 |
| MANDATI EMESSI | 691.161,95 |
| RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO | 111.139,66 |

Le tabelle dimostra la riconciliazione tra il conto di fatto del tesoriere e il conto di diritto dell'Ente, risultante dalle scritture contabili.

Il Revisore rileva pertanto la corrispondenza tra il saldo di cassa e le scritture contabili dell'Ente.

Alla presenza dell'economo comunale dott.ssa Trentin Sara procede alla verifica della cassa economale.

La "Cassa Economale" provvede alle anticipazioni previste dall'art. 72 del Regolamento di contabilità ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che

| Quantità | Valore unitario euro | Totale |
|------------------------------|----------------------|---------------|
| | 100,00 | - |
| 6 | 50,00 | 300,00 |
| | 20,00 | - |
| 2 | 10,00 | 20,00 |
| | 5,00 | - |
| | 2,00 | - |
| | 1,00 | - |
| 1 | 0,50 | 0,50 |
| 2 | 0,20 | 0,40 |
| | 0,10 | - |
| | 0,05 | - |
| 2 | 0,02 | 0,04 |
| 1 | 0,01 | 0,01 |
| Totale Cassa Contanti | | 320,95 |

Alla data del 30/09/2018, il saldo del conto corrente bancario n. IT29E0200834400000026986505 intestato al fondo economale dell'Ente, presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad euro 3.788,25 (come da stampa estratto conto).

Dalle risultanze della verifica non emergono rilievi da formulare.

Dalla documentazione esibita è risultato quanto segue:

- il registro di cassa risulta aggiornato con le annotazioni relative al 01/01/2018-30/09/2018;
- con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 25 di data 11/10/2018, per il successivo reintegro, sono state rendicontate le spese di Cassa Economale relative al periodo 01/07/2018-30/09/2018 per un importo complessivo di euro 890,80;
- la spesa di euro 890,80 sulle varie tipologie di acquisti per il periodo dal 01/07/2018 al 30/09/2018 è stata effettuata nel rispetto dell'attuale Regolamento di contabilità e del limite massimo di spesa previsto per ciascuna voce di costo.

Il Revisore

dott. Flavio Bertoldi



