

COMUNE DI OSPEDALETTO
VERBALE VERIFICA DI CASSA N. 2 DEL 03/07/2019

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 a Creval s.p.a. per il periodo dal 01/04/2019 al 31/12/2023.

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 30/06/2019, 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 01/01/2019 (+)	134.632,31
Reversali incassate (+)	342.633,60
Introiti senza reversale (+)	187.949,97
Mandati pagati (-)	505.802,63
Pagamenti senza mandato (-)	45.836,70
= FONDO DI CASSA AL 30/06/2019	113.576,55
Reversali da incassare (+)	0,00
Mandati non pagati (-)	0,00
Pagamenti senza mandato (+)	45.836,70
Introiti senza reversale (-)	187.949,97
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere(-)	0,00
Reversali emesse e non trasmesse al Tesoriere (+)	0,00
SALDO CONTO DI DIRITTO	-28.536,72
FONDO INIZIALE DI CASSA	134.632,31
REVERSALI EMESSE	342.633,60
MANDATI EMESSI	505.802,63
RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO	-28.536,72

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'economista 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

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, suddiviso in cassa contanti e conto corrente bancario, alla data del 02/07/2019, emergono le seguenti risultanze:

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Alla data del 02/07/2019, il saldo del conto corrente bancario n. IT18T0521601800000000077886 intestato al fondo economale dell'Ente, presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad euro 3.101,12 (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 01/01/2019-30/06/2019;
- la spesa di euro 1.776,65 sulle varie tipologie di acquisti per il periodo dal 01/01/2019 al 30/06/2019 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



