



COMUNE DI OSPEDALETTO
VERBALE VERIFICA DI CASSA N. 3 DEL 05/10/2020

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. 16 del 28/06/2018;

VISTA la convenzione di affidamento del servizio di tesoreria comunale alla 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 30/09/2020, 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 01/01/2020 (+)	57.530,63
Reversali incassate (+)	884.913,15
Introiti senza reversale (+)	209.276,68
Mandati pagati (-)	987.583,74
Pagamenti senza mandato (-)	32.391,81
= FONDO DI CASSA AL 30/09/2020	131.744,91
Reversali da incassare (+)	61,60
Mandati non pagati (-)	0,00
Pagamenti senza mandato (+)	32.391,81
Introiti senza reversale (-)	209.276,68
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere(-)	0,00
Reversali emesse e non trasmesse al Tesoriere (+)	0,00
SALDO CONTO DI DIRITTO	-45.078,36
FONDO INIZIALE DI CASSA	57.530,63
REVERSALI EMESSE	884.974,75
MANDATI EMESSI	987.645,34
RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO	-45.139,96
DIFFERENZA	61,60

La tabella evidenzia uno scostamento tra il conto di fatto del tesoriere ed il conto di diritto dell'Ente pari ad euro 61,60. Tale differenza si riferisce al mandato n. 799 del 30/09/2020 emesso dall'Ente ma non acquisito a livello contabile per un'errata indicazione della modalità di pagamento (non compensazione ma cassa).

Preso atto di quanto indicato dalla responsabile dell'Ufficio ragioneria, il Revisore ritiene riconciliato lo scostamento e rileva, pertanto, la corrispondenza tra il saldo di cassa e le scritture contabili dell'Ente.

Il Revisore

dott. Flavio Bertoldi