

VERBALE N° 1 del 22/01/2019

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA DEL REVISORE DEL COMUNE DI BONARCADO

L'anno 2019 addì 22 del mese di gennaio, alle ore 9,00, il sottoscritto Revisore si è recato negli uffici del Comune di BONARCADO per gli adempimenti di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n° 267 e, alla presenza della Sig.ra Francesca Piras, responsabile del procedimento dei servizi finanziari, procede, ai sensi dell'art. 223 del D. Lgs. 267/2000, alla verifica ordinaria di cassa alla data del 31/12/2018.

La situazione alla data odierna risulta essere la seguente:

SITUAZIONE risultante dal giornale di cassa del Tesoriere

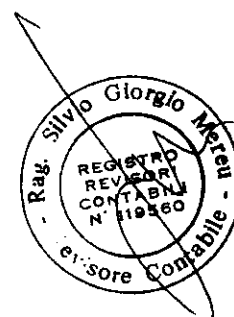
Saldo Tesoriere al 1° gen. 2018 di cui:	€	1.603.155,83
a) Fondi vincolati	381.851,21	
b) Fondi liberi	1.221.304,62	
Riscossioni al 31.12.2018	€ 2.626.349,69	
Pagamenti al 31.12.2018	€ 2.528.015,80	
SALDO del Tesoriere	€	1.701.489,72

Scritture contabili del Servizio Finanziario

Fondo iniziale di cassa	€ 1.603.155,83
Reversali emesse al 31.12.2018	€ 2.626.349,69
Mandati emessi al 31.12.2018	€ 2.528.015,80
Cassa di diritto dalle scritture contabili	€ 1.701.489,72

Il Revisore ha provveduto a riscontrare le differenze risultanti rilevando quanto segue:

SALDO del Tesoriere al 31.12.2018	€ 1.701.489,72
Reversali caricate ma non riscosse	€
Reversali emesse non caricate	€
Reversali caricate ma non accettate*	€
Esazione senza reversali	€
Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati	€
Mandati emessi non caricati	€
Pagamenti senza mandato	€
 SALDO RICONCILIATO al 31.12.2018	 € 1.701.489,72





La situazione alla data odierna risulta essere la seguente:

SITUAZIONE risultante dal giornale di cassa del Tesoriere

Saldo Tesoriere al 1° gen. 2018 di cui:	€		1.701.489,72
a) Fondi vincolati		368.706,17	
b) Fondi liberi		1.332.783,55	
Riscossioni al 22.01.2019	€	30.851,65	
Pagamenti al 22.01.2019	€	112.730,30	
SALDO del Tesoriere	€		1.619.611,07

Scritture contabili del Servizio Finanziario

Fondo iniziale di cassa	€	1.701.489,72	
Reversali emesse al 22.01.2019	€	15.806,23	
Mandati emessi al 22.01.2019	€	161.843,01	
Cassa di diritto dalle scritture contabili	€		1.555.452,94

Il Revisore ha provveduto a riscontrare le differenze risultanti rilevando quanto segue:

SALDO del Tesoriere al 22.01.2019	€	1.619.611,07
Reversali caricate ma non riscosse	€	7.182,53
Reversali emesse non caricate	€	
Reversali caricate ma non accettate*	€	
Esazione senza reversali	€	22.227,95
Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati	€	55.721,30
Mandati emessi non caricati	€	874,99
Pagamenti senza mandato	€	7.483,58

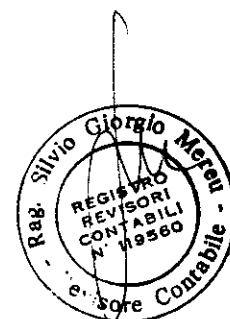
SALDO RICONCILIATO al 22.01.2019 € **1.555.452,94**

Sulla scorta della certificazione del Tesoriere, il revisore ha proceduto a verificare a campione le reversali n. 1795 e 1804 ed i mandati n. 2885 e 2891 riscontrando la regolarità dei relativi importi.

Il Revisore ha inoltre preso atto degli elenchi analitici degli ordinativi di incasso e di pagamento relativi a fondi vincolati ad ha proceduto a verificare a campione le reversali n. 1757 e n. 1775 ed i mandati n. 2748 e n. 2772.

Si procede ora alla verifica della Cassa Economato, il cui incaricato per la relativa gestione è la Sig.ra Clementina Sanna, che mette a disposizione del sottoscritto il relativo registro di contabilità, i buoni di pagamento, le pezze giustificative, e la disponibilità in contanti alla data odierna. Il controllo di tutto quanto sopra elencato porta alla seguente situazione:

Somma a disposizione 2018	€	5.000,00	
ENTRATE al 31.12.2018	€	9.423,14	
SPESE al 31.12.2018	€	9.423,14	
SALDO CONTABILE	€		5.000,00
Così rappresentato e dimostrato:			
Restituzione anticipazione	€	5.000,00	
Deposito cc bancario al 31.12.2018			
competenze da versare			
Anticipazione 2018			
Contanti in mano all'Economo			
Spese al			
SALDO CONTABILE	€		5.000,00
Somma +/-	€	-	





Si da inoltre atto che l'agente contabile Sig. Antonio Cappai ha riscosso e versato per il periodo ottobre-dicembre 2018, i seguenti diritti:

Diritti di segreteria	13,00
Diritti carte d'identità	25,80
Diritti carte d'identità elettronica	1.078,00
Rilascio cartelle edilizie	
Diritti D.L. n. 289/92	
Proventi vendita libri	
TOTALE	1.116,80

La verifica ha termine alle ore 10,30.

Del ché viene redatto il presente Verbale conservato a cura del revisore nel relativo fascicolo. Copia dello stesso viene inviata al protocollo generale dell'Unione per l'inoltro al Signor Presidente, ai componenti del CdA, al Segretario ed ai Responsabili dei servizi.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti



[Handwritten signature]

100