

COMUNE DI CARZANO
VERBALE VERIFICA DI CASSA N. 3 DEL 04/10/2017

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. 5 del 23/03/2007 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la convenzione di affidamento del servizio di tesoreria comunale alla Banca Cooperativa Credito Valtellinese per il periodo dal 01/01/2015 al 31/12/2019, di cui al contratto rep. n. 238/2014;

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 30/09/2017, 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 01/01/2017 (+)	260.251,50
Reversali incassate (+)	731.636,27
Introiti senza reversale (+)	7.996,07
Mandati pagati (-)	906.816,16
Pagamenti senza mandato (-)	0,00
= FONDO DI CASSA AL 30/09/2017	93.067,68
Reversali da incassare (+)	2.035,60
Mandati non pagati (-)	378,08
Pagamenti senza mandato (+)	0,00
Introiti senza reversale (-)	7.996,07
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere (-)	0,00
Reversali emesse e non trasmesse al Tesoriere (+)	0,00
SALDO CONTO DI DIRITTO	86.729,13
FONDO INIZIALE DI CASSA	260.251,50
REVERSALI EMESSE	733.671,87
MANDATI EMESSI	907.194,24
RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO	86.729,13

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.

Il Revisore
dott. Flavio Bertoldi

