

COMUNE DI CARZANO
VERBALE VERIFICA DI CASSA N. 2 DEL 11/07/2017

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 30/06/2017, 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 (+)	290.692,42
Introiti senza reversale (+)	143.831,04
Mandati pagati (-)	585.504,41
Pagamenti senza mandato (-)	40.081,95
= FONDO DI CASSA AL 30/06/2017	69.188,60
Reversali da incassare (+)	1.361,43
Mandati non pagati (-)	3.479,45
Pagamenti senza mandato (+)	40.081,95
Introiti senza reversale (-)	143.831,04
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere (-)	0,00
Reversali emesse e non trasmesse al Tesoriere (+)	0,00
SALDO CONTO DI DIRITTO	-36.678,51
FONDO INIZIALE DI CASSA	260.251,50
REVERSALI EMESSE	290.894,47
REVERSALI DA ANNULLARE	1.159,38
MANDATI EMESSI	588.983,86
RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO	-36.678,51

La reversale da annullare, dell'importo di euro 1.159,38, è n. 92 del 21/03/2017 corrispondente al mandato n. 160 del 21/03/2017 per iva da split payment già annullato. Con tale riconciliazione il Revisore rileva, pertanto, la corrispondenza tra il saldo di cassa e le scritture contabili dell'Ente.

Il Revisore
dott. Flavio Bertoldi
