

COMUNE DI CARZANO
VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI

OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa – Articolo 223 del D.Lgs. 267/2000.

Ricordato che a seguito della legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 dal 01.01.2016 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126; la stessa legge provinciale individua inoltre gli articoli del decreto legislativo 267 del 2001 che trovano applicazione agli enti locali della Provincia Autonoma di Trento;

Visto il decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000.

Visto il Regolamento di Contabilità dell'Ente approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 33 del 28/12/2017, relativo alle verifiche di cassa presso la Tesoreria comunale;

Vista la convenzione di affidamento del servizio di Tesoreria Comunale alla Banca Credito Valtellinese SpA, per il periodo dal 01.01.2015 al 31.12.2019;

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 del 31/03/2018, 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 01.01.2018 (+)	70.263,86
Reversali incassate (+)	474.510,65
Introiti senza reversale (+)	83,21
Mandati pagati (-)	487.981,81
Pagamenti senza mandato (-)	10.507,74
= FONDO DI CASSA AL 31.03.2018	46.368,17
Reversali da incassare (+)	3.633,32
Mandati non pagati (-)	14.141,06
Pagamenti senza mandato (+)	10.507,74
Introiti senza reversale (-)	83,21
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere (-)	0,00
Reversali emesse e non trasmesse al Tesoriere (+)	0,00
SALDO CONTO DI DIRITTO	46.284,96
FONDO INIZIALE DI CASSA	70.263,86
REVERSALI EMESSE	478.143,97
MANDATI EMESSI	502.122,87
RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO	46.284,96

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.

Borgo Valsugana, 17 aprile 2018

IL REVISORE DEI CONTI
dott. Fulvio Divina