

VERBALE DEL REVISORE

RELATIVO ALLA VERIFICA DI CASSA PRIMO TRIMESTRE 2020

Il giorno diciassette del mese di aprile dell'anno 2020 in video/audio conferenza il Revisore Unico BINELLO dr. Paolo ha dato seguito alla verifica trimestrale, coadiuvato ed assistito per il Comune dalla rag. Pezzetti Maura, Responsabile dei Servizi Finanziari.

Le procedure per l'attivazione dello strumento di videoconferenza utilizzato sono state regolarmente completate e il sistema risulta perfettamente funzionante e idoneo a garantire l'identificazione dei partecipanti, la loro partecipazione, lo scambio di documentazione nonché l'efficace svolgimento dei compiti.

La seduta è dedicata alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria (ex artt. 223 e 239 D.Lgs. 267/00) e, più in generale, alla verifica della regolarità contabile, finanziaria ed economicità della gestione (ex art. 239, comma 1, lett. c, D.Lgs. 267/00).

VERIFICA DI CASSA

SERVIZIO ECONOMATO

Il responsabile del servizio economato mette a disposizione del revisore il registro della contabilità economale, nonché tutti i documenti giustificativi a corredo.

Nel trimestre sono stati emessi n. 10 buoni per complessivi €. 207,80=.

La disponibilità di cassa, con riferimento alla data del 31.03.2020, ammonta a complessivi €. 92,20=;

La verifica di cui sopra non evidenzia fatti di particolare rilievo.

SERVIZIO DI TESORERIA

Il revisore del conto procede alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria.

Il giornale di cassa del tesoriere risulta aggiornato al 31.03.2020;

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi €. 103.343,72=.

Tale importo si concilia con i dati risultanti dalla contabilità del Comune, così come risulta dal prospetto che segue:

- Fondo di cassa iniziale risultante dalla contabilità del Comune	88.086,71
- Reversali emesse e consegnate al tesoriere alla data del 31.03.20	86.995,25
- Mandati emessi e consegnati al Tesoriere al 31.03.20	119.519,17
- Saldo risultante dagli atti contabili dell'Ente	55.562,79
- Reversali giacenti presso il tesoriere	/
- Reversali a copertura	

- Somme riscosse dal tesoriere senza reversali	60.545,51
- Mandati giacenti presso il tesoriere	
- Mandati a copertura	
- Carte contabili per anticipazioni in attesa di mandati	12.764,58
- Saldo risultante dagli atti contabili della Tesoreria	+ 103.343,72

Il controllo della contabilità finanziaria e l'esame di alcune operazioni di gestione non dà luogo a rilievi.

Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo 01 gennaio - 31 marzo e ne è emerso quanto segue:

- i contributi previdenziali ed assistenziali (INPDAP-INADEL) sono stati versati nei termini di legge; e con le seguenti modalità: (F24EP – allegati)
- le ritenute IRPEF operate e versate nello stesso periodo sono le seguenti: F24EP – (allegati)

La riunione viene sciolta, previa redazione e sottoscrizione del presente verbale.

II REVISORE DEL CONTO

