

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI
RELATIVO ALLA VERIFICA DI CASSA PRIMO TRIMESTRE 2018

Il giorno 9 del mese di aprile 2018, presso il Comune di Castelnuovo Nigra, si è riunito il collegio dei revisori dei conti, composto dal Signor:

NICOLELLO dr. Riccardo - Revisore unico;

Assiste, per il Comune, il rag. Pezzetti Maura, Responsabile dei Servizi Finanziari.

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. 8 buoni per complessivi €. 128,50 =.

La disponibilità di cassa, con riferimento alla data del 31.03.2018, ammonta a complessivi €. 171,50=

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 31.03.2018;

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi €. 123.276,20=.

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	121.728,98
- Reversali emesse e consegnate al tesoriere alla data del 31.03.18	69.425,55
- Mandati emessi e consegnati al Tesoriere al 31.03.18	<u>(102.964,45)</u>
- <i>Saldo risultante dagli atti contabili dell'Ente</i>	<u>88.190,08</u>
- Reversali giacenti presso il tesoriere	(3.198,80)
- Somme riscosse dal tesoriere senza reversali	42.130,93
- Mandati giacenti presso il tesoriere	5.566,85
- Mandati a copertura	8.923,96
- Carte contabili per anticipazioni in attesa di mandati	<u>(18.336,82)</u>
<i>Saldo di cassa</i>	<u>123.276,20</u>

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

VERSAMENTI PERIODICI

Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo 9 gennaio 2018 – 9 aprile 2018 e ne è emersa 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)
- L'iva a debito derivante da dichiarazione annuale iva, e quella da split payment è stata versata nei termini di legge (F24EP – allegati).

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

II REVISORE DEI CONTI

