

VERBALE DEL REVISORE
RELATIVO ALLA VERIFICA DI CASSA SECONDO TRIMESTRE 2018

Il giorno nove del mese di luglio 2018, presso il Comune di Castelnuovo Nigra, ha avuto luogo la verifica di cassa effettuata dal Revisore dottor Paolo Binello

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. 5 buoni per complessivi €. 117,80=.

La disponibilità di cassa, con riferimento alla data del 30.06.2018, ammonta a complessivi €. 53,70=;

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 30.06.2018;

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi €. 109.192,89=.

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 30.06.18	268.947,76
- Mandati emessi e consegnati al Tesoriere al 30.06.18	282.491,42
- Saldo risultante dagli atti contabili dell'Ente	108.185,32
- Reversali giacenti presso il tesoriere	8.079,64
- Reversali a copertura	8.931,32
- Somme riscosse dal tesoriere senza reversali	13.177,71
- Mandati giacenti presso il tesoriere	/
- Mandati a copertura	23.124,72
- Carte contabili per anticipazioni in attesa di mandati	18.283,90
- Saldo risultante dagli atti contabili della Tesoreria	109.192,89

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 10 aprile 2018 - 9 luglio 2018 e ne è emersa o 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


