

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
RELATIVO ALLA VERIFICA DI CASSA TERZO TRIMESTRE 2018

Il giorno undici del mese di ottobre dell'anno 2018, presso il Comune di Castelnuovo Nigra, si è riunito il collegio dei revisori dei conti, composto dal Signor:
BINELLO dr. Paolo - 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. 5 buoni per complessivi €. 91,90 =.

La disponibilità di cassa, con riferimento alla data del 30.09.2018, ammonta a complessivi €. 161,80=;

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 30.09.2018;

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi €. 112.545,92=.

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 30.09.18	491.072,66
- Mandati emessi e consegnati al Tesoriere al 30.09.18	496.896,90
- Saldo risultante dagli atti contabili dell'Ente	115.904,74
- Reversali giacenti presso il tesoriere	15.584,45
- Reversali a copertura	8.931,32
- Somme riscosse dal tesoriere senza reversali	16.115,93
- Mandati giacenti presso il tesoriere	2.173,96
- Mandati a copertura	34.243,71
- Carte contabili per anticipazioni in attesa di mandati	18.283,90
- Saldo risultante dagli atti contabili della Tesoreria	112.545,92

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 luglio 2018 - 10 ottobre 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

