

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**  
**RELATIVO ALLA VERIFICA DI CASSA SECONDO TRIMESTRE 2019**

Il giorno nove del mese di luglio dell'anno 2019 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. 10 buoni per complessivi €. 329,00=.

La disponibilità di cassa, con riferimento alla data del 30.06.2019, ammonta a complessivi €. 177,47=;

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 30.06.2019;

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi €. 124.565,74=.

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   | 115.664,16 |              |
| - Reversali emesse e consegnate al tesoriere alla data del 30.06.19 | 323.050,44 |              |
| - Mandati emessi e consegnati al Tesoriere al 30.06.19              | 334.796,70 |              |
| - Saldo risultante dagli atti contabili dell'Ente                   | 103.917,90 |              |
| - Reversali giacenti presso il tesoriere                            | /          |              |
| - Reversali a copertura                                             |            |              |
| - Somme riscosse dal tesoriere senza reversali                      | 20.422,84  |              |
| - Mandati giacenti presso il tesoriere                              | 225,00     |              |
| - Mandati a copertura                                               |            |              |
| - Carte contabili per anticipazioni in attesa di mandati            |            |              |
| - Saldo risultante dagli atti contabili della Tesoreria             |            | + 124.565,74 |

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 aprile 2019 - 30 giugno 2019 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

Orlando Grillo

## VERIFICA DI CASSA

Data: 09/07/2019 14:44

COMUNE DI CASTELNUOVO NIGRA

VIA DELLE SCUOLE,13 10080 CASTELNUOVO NIGRA TO

20190630 T2TBED PROCEDURA TESORERIA 2000 PAGINA 1  
 UNICREDIT S.P.A. VERIFICA DI CASSA DEL 30.06.2019  
 TESORERIA 08268 CASTELLAMONTE  
 ENTE 2680350 COMUNE DI CASTELNUOVO NIGRA ESERCIZIO 2018

| E N T R A T E                              |            | CONTO DI DIRITTO | CONTO DI FATTO |
|--------------------------------------------|------------|------------------|----------------|
| FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2017         |            | 121.728,98       | 121.728,98     |
| REVERSALI EMESSE                           | 801.831,01 |                  |                |
| RISCOSSE                                   |            | 801.831,01       | 801.831,01     |
| DA RISCOUTERE                              |            |                  |                |
| A COPERTURA                                |            |                  |                |
| RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI |            |                  |                |
| TOTALE DELLE ENTRATE                       |            | 923.559,99       | 923.559,99     |
| U S C I T E                                |            | CONTO DI DIRITTO | CONTO DI FATTO |
| DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2017       |            |                  |                |
| MANDATI EMESSI                             | 807.895,83 |                  |                |
| PAGATI                                     |            | 807.895,83       | 807.895,83     |
| DA PAGARE                                  |            |                  |                |
| A COPERTURA                                |            |                  |                |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI     |            |                  |                |
| TOTALE DELLE USCITE                        |            | 807.895,83       | 807.895,83     |
| SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO      |            | 115.664,16       |                |
| SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO        |            |                  | 115.664,16     |
| FIDO CONCESSO                              |            |                  |                |

20190630 T2TBED PROCEDURA TESORERIA 2000 PAGINA 2  
 UNICREDIT S.P.A. VERIFICA DI CASSA DEL 30.06.2019  
 TESORERIA 08268 CASTELLAMONTE  
 ENTE 2680350 COMUNE DI CASTELNUOVO NIGRA ESERCIZIO 2019

| E N T R A T E                              |            | CONTO DI DIRITTO | CONTO DI FATTO |
|--------------------------------------------|------------|------------------|----------------|
| FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2018         |            | 115.664,16       | 115.664,16     |
| REVERSALI EMESSE                           | 323.050,44 |                  |                |
| RISCOSSE                                   |            | 323.050,44       | 323.050,44     |
| DA RISCOUTERE                              |            |                  |                |
| A COPERTURA                                |            |                  |                |
| RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI |            | 20.422,84        | 20.422,84      |
| TOTALE DELLE ENTRATE                       |            | 459.137,44       | 459.137,44     |
| U S C I T E                                |            | CONTO DI DIRITTO | CONTO DI FATTO |
| DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2018       |            |                  |                |
| MANDATI EMESSI                             | 334.796,70 |                  |                |
| PAGATI                                     |            | 334.571,70       | 334.571,70     |
| DA PAGARE                                  |            | 225,00           |                |
| A COPERTURA                                |            |                  |                |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI     |            |                  |                |
| TOTALE DELLE USCITE                        |            | 334.796,70       | 334.571,70     |
| SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO      |            | 124.340,74       |                |
| SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO        |            |                  | 124.565,74     |
| FIDO CONCESSO                              |            |                  |                |