

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

Il giorno ventidue del mese di ottobre 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. 8 buoni per complessivi €. 132,10=.

La disponibilità di cassa, con riferimento alla data del 30.09.2019, ammonta a complessivi €. 45,37=;

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 30.09.2019;

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi €. 88.086,71=.

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 31.12.19	789.154,39
- Mandati emessi e consegnati al Tesoriere al 31.12.19	816.731,84
- Saldo risultante dagli atti contabili dell'Ente	88.086,71
- Reversali giacenti presso il tesoriere	/
- Reversali a copertura	/
- Somme riscosse dal tesoriere senza reversali	/
- Mandati giacenti presso il tesoriere	
- Mandati a copertura	
- Carte contabili per anticipazioni in attesa di mandati	
- Saldo risultante dagli atti contabili della Tesoreria	+ 88.086,71

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 ottobre - 31 dicembre 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.

IL REVISORE DEL CONTO

 _____

COMUNE DI CASTELNUOVO NIGRA
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA
ANNO 2019

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

I. - ENTRATA			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2018		€uro	115.664,16
Reversali trasmesse dall'Ente:	€uro	789.154,39	
Reversali registrate dal Tesoriere:	€uro	789.154,39	
Reversali Incassate:	€uro	789.154,39	
Reversali da incassare/regularizzare:	€uro	0,00	
Entrate da regularizzare:	€uro	0,00	
TOTALE ENTRATE		€uro	904.818,55
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>

II. - USCITA			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2018		€uro	0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	€uro	816.731,84	
Mandati registrati dal Tesoriere:	€uro	816.731,84	
Mandati pagati:	€uro	816.731,84	
Mandati da pagare/regularizzare:	€uro	0,00	
Uscite da regularizzare:	€uro	0,00	
TOTALE USCITE		€uro	816.731,84
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>

Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio	€uro	88.086,71
--	-------------	------------------

La presente verifica è comprensiva degli allegati:
- Quadro di raccordo con la tesoreria provinciale