

VERBALE DEL REVISORE UNICO
RELATIVO ALLA VERIFICA DI CASSA PRIMO TRIMESTRE 2021

Il giorno nove del mese di aprile dell'anno 2021 presso il Comune di Castelnuovo Nigra, il Revisore unico dottor Paolo Binello ha dato corso alla verifica di cassa trimestrale, assistito, per il Comune, dal 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. 7 buoni per complessivi €. 158,06=.

La disponibilità di cassa, con riferimento alla data del 31.03.2021 ammonta a complessivi €. 91,94= pertanto l'economo provvede all'emissione di mandato di pagamento al ripristino della copertura del fondo cassa;

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 31.03.2021;

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi €. 84.154,07=.

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	129.474,10
- Reversali emesse e consegnate al tesoriere alla data del 31.03.21	139.125,49
- Mandati emessi e consegnati al Tesoriere al 31.03.21	198.702,49
- Saldo risultante dagli atti contabili dell'Ente	69.897,10
- Reversali giacenti presso il tesoriere	/
- Reversali a copertura	
- Somme riscosse dal tesoriere senza reversali	14.256,97
- Mandati giacenti presso il tesoriere	/
- Mandati a copertura	
- Carte contabili per anticipazioni in attesa di mandati	/
- Saldo risultante dagli atti contabili della Tesoreria	+ 84.154,07

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 gennaio - 09 aprile 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

Guido Binello