

Comune di Millesimo

Revisore unico

Verbale n. 12 del 29.10.2016

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

L'anno duemilasedici, il giorno 29 del mese di ottobre alle ore 9.00 presso la sede del Comune di Millesimo, è presente il Revisore Unico, Dott. Riccardo Panzeri.

E' altresì presente la Rag.ra Giovanna Pregliasco, responsabile del servizio finanziario, che produce il prospetto della situazione di cassa al 30.09.2016, nonché la situazione di tutti gli Agenti contabili del Comune presenti al 30.09.2016, ovvero dell'Economo Baldi Monica per gestione e anticipazione piccole spese, dell'Agente contabile esterno (Odella Adriano) e degli Agenti contabili interni (Pastorino Franco, Vomero Patrizia e Placidi Carla).

Il sottoscritto Revisore procede ad una verifica a campione delle risultanze fornite dagli Agenti contabili sopraindicati, i quali forniscono un Rendiconto di cassa sottoscritto (che vengono allegati in copia alla presente).

Si procede pertanto alla verifica di cassa sulla base della documentazione disposta dal Tesoriere, confrontandola con le risultanze dell'Ente.

CONTO DEL TESORIERE

FONDO DI CASSA AL 01/01/2016	€ 445.004,04
+ Reversali riscosse	€ 3.386.293,10
+ Provvisori riscossi	€ 232.348,64
- Mandati pagati	€ 3.665.115,27
- Provvisori pagati	€ 3.349,90
SALDO DI FATTO AL 30/09/2016 (A)	€ 395.180,61

GIORNALE DI CASSA DEL COMUNE

FONDO DI CASSA AL 01/01/2016	€ 445.004,04
+ Reversali emesse (ultima n. 1.291)	€ 3.396.172,00
- Mandati emessi (ultimo n. 1.740)	€ 3.709.447,09
SALDO DI DIRITTO AL 30/09/2016(B)	€ 131.728,95

CONCILIAZIONE TRA SALDO DI FATTO E SALDO DI DIRITTO

+Riscossioni senza reversale	€ 232.348,64
- Reversali da riscuotere	€ 9.878,90
- Reversali predisposte e non trasmesse	€ 0,00
+Mandati predisposti e non trasmessi	€ 19.292,46
+Mandati trasmessi e non pagati	€ 25.039,36
- Pagamenti senza mandato	€ 3.349,90
SALDO (C)	€ 263.451,66
CONCILIAZIONE (A = B+C)	ok

Il sottoscritto Revisore, viste le quadrature sopraindicate, dà atto della coincidenza dei valori relativi ai saldi di cassa del Comune e del Tesoriere.

Il sottoscritto Revisore dà inoltre atto che:

- si è provveduto alla verifica a campione della reversale n. 1.069 e del mandato n. 1.547, consegnati dal tesoriere e dai quali non emerge alcuna irregolarità;
- il Revisore ha rilevato che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente e cioè:
 - o che le reversali contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali;
 - o che i mandati contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del Tuel;
- nel periodo intercorrente tra il 01/06/2016 e il 30/09/2016 sono stati effettuati/trasmessi all'Agenzia delle Entrate i versamenti di imposte e contributi previdenziali nei termini di legge: F24 Enti pubblici – IRPEF – IRAP – Addizionale comunale e regionale – Contributi I.N.P.D.A.P. – I.N.A.I.L. – I.V.A. Split Payment.

Il Revisore Unico alle ore 12.00 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale, dichiara sciolta la seduta.

Millesimo, lì 29.10.2016

L'Organo di Revisione
Dott. Riccardo Panzeri

