

COMUNE DI CERVENO

Provincia di Brescia

TESORERIA

Ubi Banca Valle Camonica

Filiale di Ceto

VERBALE N. 02/2015**VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA**

Il giorno 16 aprile 2015, presso la sede del Comune di Cervenno, si è riunito il **Dott. Zendra Danilo**, Revisore dei conti del Comune di Cervenno, con l'intervento:

- per il Comune di Cervenno **Avv. Giovanni Antonio Cotrupi**, responsabile dei servizi finanziari,

per effettuare la verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di Tesoreria per il primo trimestre 2015 in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e il regolamento di contabilità.

Considerato

Che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento.

Si procede alla verifica di:

1 - GIORNALE DI CASSA

Il revisore verifica la tenuta del giornale di cassa da parte del Tesoriere, di cui all'art. 225, c. 1, lett. a), del D. Lgs. N. 267/2000, dando atto che dallo stesso risulta quanto segue:

Consistenza iniziale di cassa	€	713.223,64
Totale riscossioni	€	222.463,46
Totale pagamenti	€	358.890,11
Saldo di fatto	€	576.796,99

Che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data è la seguente:

Consistenza iniziale di cassa	€	713.223,64
Reversali emesse	€	212.838,03
Mandati emessi	€	357.275,44
Saldo di diritto	€	568.786,23

Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto € **8.010,76**

Che la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinato dai seguenti elementi:

a) Reversali non riscosse	€	304,23
b) Riscossioni senza reversali	€	9.929,66
c) Altre reversali a copertura	€	-
d) Mandati non pagati	€	303,93
e) Altri mandati a copertura	€	3.417,73
f) Pagamenti senza mandati	€	5.336,33
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	8.010,76

VALUTAZIONI E SEGNALAZIONI CONCLUSIVE

IL REVISORE CONTABILE

A conclusione della verifica effettuata

1 - DA' ATTO

della corrispondenza delle risultanze delle gestioni di cassa e dei titoli con quella della contabilità comunale che sono state per ciascuna gestione controllate, contestualmente alla verifica, dal responsabile del servizio finanziario e contabile dell'Ente.

2 - RACCOMANDA

l'osservanza delle disposizioni del D. Lgs. 18/07/2000, n. 267, e successive modificazioni e del regolamento di contabilità per quanto riguarda le modalità di riscossione e di pagamento, il rispetto dei termini dei pagamenti comunicati dall'Ente, il rispetto dei vincoli di destinazione e che i pagamenti rientrino entro il limite di stanziamento dell'intervento.

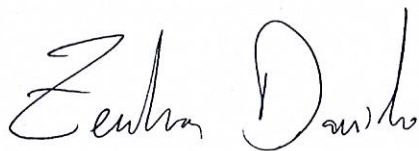
3 - SEGNALA

al responsabile del servizio finanziario e contabile, la necessità di tener conto delle eventuali osservazioni formulate in calce ai prospetti di verifica compresi nel presente verbale e di dare attuazione a quanto nelle stesse previsto;

Il presente verbale viene redatto in n. 2 esemplari originali e previa lettura ed approvazione di tutti gli interventi, sottoscritto come appresso:

IL REVISORE CONTABILE

Dott. Zendra Danilo



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Avv. Giovanni Antonio Cotrupi

