

VERBALE N. 04/2015

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

Il giorno 14 ottobre 2015, presso la sede del Comune di Cervo, si è riunito il **Dott. Zendra Danilo**, Revisore dei conti del Comune di Cervo, con l'intervento:

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

per effettuare la verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di Tesoreria per il terzo 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	€	683.803,79
Totale pagamenti	€	1.233.039,09
Saldo di fatto	€	163.988,34

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	€	640.775,52
Mandati emessi	€	1.230.513,71
Saldo di diritto	€	123.485,45

Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto € **40.502,89**

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

a) Reversali non riscosse	€	-
b) Riscossioni senza reversali	€	43.028,27
c) Altre reversali a copertura	€	-
d) Mandati non pagati	€	-
e) Altri mandati a copertura	€	8.574,34
f) Pagamenti senza mandati	€	11.099,72
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	40.502,89

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.

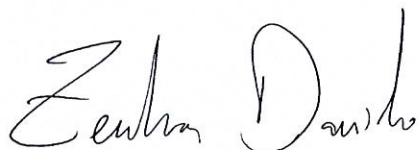
3 - SEGNALA

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

