

COMUNE DI SOMMACAMPAGNA

Provincia di Verona

Organo di revisione economico-finanziario

VERBALE N. 23/2021

VERIFICA DI CASSA II° TRIMESTRE 2021

Il giorno 23 Luglio 2021 il sottoscritto Revisore contabile del Comune di Sommacampagna, Dott. Alessandro BONALDO, nominato con deliberazione del Consiglio comunale n. 33 del 29 Aprile 2021;

HA PRESO IN ESAME la documentazione necessaria alla verifica trimestrale di cassa alla data del 30 Giugno 2021, come da riepilogo sotto riportato:

Il Revisore accerta che la situazione risultante dal giornale di cassa del Tesoriere , alla data del 30 Giugno 2021 è la seguente:				
Fondo iniziale di Cassa		€	7.850.223,39	
Riscossioni dal	01-gen-20	al	30-giu-21	
di cui Reversali da riscuotere		€	-	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€	851.158,89	
totale parziale			€ 14.942.937,08	
<hr/>				
Pagamenti dal	01-gen-20	al	30-giu-21	
di cui mandati emessi da pagare		€	7.172.247,02	
pagamenti effettuati da regolarizzare con mandati		€	11.908,65	
		€	291.910,93	
totale parziale			€ 7.464.157,95	
Saldo di diritto del Tesoriere			€ 7.478.779,13	
<hr/>				
ENTE				
Dalle scritture contabili del Servizio Finanziario risulta la seguente situazione alla data del				
30-giu-21				
Fondo iniziale di cassa		€	7.850.223,39	
Reversali emesse al	30-giu-21	€	6.241.554,80	
Mandati emessi al	30-giu-21	€	7.172.247,02	
Cassa di diritto dalle scritture contabili dell'Ente		€	6.919.531,17	
Differenza tra saldo Tesoriere e saldo Ente (A)			€ 559.247,96	
<hr/>				
Il Revisore ha provveduto a riscontrare le differenze risultanti rilevando quanto segue:				
Riscossioni del tesoriere	30/06/2021	€	7.092.713,69	+
Riscossioni dell'Ente al	30/06/2021	€	6.241.554,80	+
differenza			€	851.158,89
<hr/>				
Tale differenza è data da:				
incassi fatti dal Tesoriere e non regolarizzati con reversali da parte dell'Ente alla data considerata		€	851.158,89	+
Reversali emesse dall'ente a copertura e non acquisite dal tesoriere entro la data considerata		€	-	-
Reversali emesse ma da annullare		€	-	-
Totale differenze (B)			€	851.158,89
<hr/>				
Totale pagamenti tesoriere al	30/06/2021	€	7.464.157,95	
Totale pagamenti dell'Ente al	30/06/2021	€	7.172.247,02	
differenza			€	291.910,93
<hr/>				
Tale differenza è data da:				
pagamenti fatti dal Tesoriere e non regolarizzati con mandati da parte dell'Ente alla data considerata		€	291.910,93	
mandati emessi dall'ente ma non pagati dal tesoriere entro la data considerata		€	-	
Totale differenze (C)			€	291.910,93
A = B - C			€	559.247,96

- Visto lo Statuto ed il Regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- preso atto che il servizio di tesoreria era gestito, alla data del 31 Marzo 2021, dalla Banca INTESA SANPAOLO SPA filiale di SOMMACAMPAGNA per effetto dell'aggiudicazione definitiva del servizio come da determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario, Determinazione 845 del 02 Dicembre 2019, e successivo contratto di tesoreria repertorio 6437/2020;
- visti gli allegati che costituiscono parte integrante della presente e nello specifico, conto del tesoriere alla data del 31 Marzo 2021 e risultanze contabili dell'Ente alla stessa data,

TUTTO CIÒ PREMESSO, si accerta che le risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del 30 Giugno 2021 sono quelle indicate nel prospetto sopra riportato e prende atto della concordanza tra le scritture dell'Ente e le scritture del Tesoriere alla data considerata.

Il revisore passa poi all'esame del rendiconto del servizio di Economato relativo al II trimestre 2021, di cui alla determinazione n. 420 del 01 Luglio 2021 le cui risultanze sono le seguenti:

RIPORTO S/ANTICIPAZIONE 01/04/2021		1.579,14
ANTICIPAZIONE IN DATA 02/04/2021	2135 02/04/2021	4.000,00
ANTICIPAZIONE IN DATA 31/05/2021	4288 31/05/2021	2.000,00
TOTALE ANTICIPAZIONE AL 30/06/2021		7.579,14
SPESE DA RIMBORSARE CON MANDATO 2' TRIMESTRE 2021		6.278,19
SALDO DI CASSA AL 30/06/2021		1.300,95

RILEVA ANCHE CHE:

nel giornale di cassa gestito con modalità informatica sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel trimestre considerato.

L'economista ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, nel rispetto di quanto previsto dalla deliberazione di Giunta Comunale n. 11 del 01/01/2021, esecutiva, avente ad oggetto "Spese gestite in contanti: tipologia, fissazione fondo e singolo importo. Nomina economista", dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato stabilito che il limite massimo per effettuare un pagamento a mezzo contanti cassa economale per l'anno 2021 è di Euro 999,00;

Le spese pagate dall'Economista sono state imputate ai singoli capitoli di bilancio.

Il Revisore rileva che non sussistono irregolarità nella gestione della cassa economale.

(Dott. Alessandro BONALDO)
(firmato digitalmente)