

COMUNE DI VINOVO
Provincia di Torino

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA N. 14

In data 11 ottobre 2016, presso il proprio studio professionale in Biella Via Losana 4, il Revisore unico ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa riferita alla data del 30 settembre 2016, sulla base della documentazione contabile dell'Ente e delle risultanze della Tesoreria.

Il controllo dei saldi contabili ha evidenziato le quadrature del saldo contabile di cassa con le risultanze del tesoriere UniCredit, secondo il seguente schema di riconciliazione:

<u>SALDO CONTABILE DEL MASTRO CASSA AL</u>	01-gen-16	9.070.725,96
(+) TOTALE REVERSALI EMESSE AL	30-set-16	6.091.775,66
(-) TOTALE MANDATI EMESSI AL	30-set-16	9.131.218,06
SALDO CONTABILE DI CASSA AL	30-set-16	6.031.283,56
(+) PARTITE ATTIVE DA REGOLARIZZARE		547.444,27
(-) PARTITE PASSIVE DA REGOLARIZZARE		73.786,14
SALDO DI DIRITTO AL	30-set-16	6.504.941,69
(-) REVERSALI EMESSE ANCORA DA INCASSARE		131.929,33
(+) MANDATI EMESSI ANCORA DA PAGARE		393.103,95
SALDO IN TESORERIA AL	30-set-16	6.766.116,31

Il saldo così ricostruito risulta riconciliato con le evidenze del Tesoriere UNICREDIT.

Il Revisore inoltre procede al controllo delle somme depositate presso la Tesoreria Unica presso la Banca di Italia, come da evidenze del modello 56 inviato dalla Banca di Italia e riferito al mese di settembre 2016, come segue:

- € 7.325.077,74 come da risultanze di Banca di Italia – Tesoreria dello Stato
- € 6.766.116,31 come da risultanze il Tesoriere UniCredit

La differenza con Banca d'Italia pari ad €. 558.961,43 risulta contabilmente riconciliato come da quadro illustrativo della concordanza rilasciato dal tesoriere:

Fondo di cassa al 30/09/2016 contabilità tesoriere	+	€. 6.766.116,31
--	---	-----------------

Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate Banca d'Italia	-	€. 73.955,34
Pagamenti effettuati dal tesoriere e non contabilizzati Banca d'Italia	+	€. 632.916,77
Disponibilità presso la Banca d'Italia (tesoreria centrale) al 30/09/2016	+	€. 7.325.077,74

* * *

Il Revisore passa quindi all'esame del servizio di economato per il terzo trimestre 2016:

- Preso atto che il servizio di economato è disciplinato dal Regolamento comunale di economato adottato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 73 del 17/11/2015;
- esaminate la determina nr. 3 del 11/01/2016, con la quale sono stati assunti gli impegni per le spese del servizio di economato per l'anno 2016;
- considerato che con mandato di pagamento n. 5 del 11/01/2016, è stato costituito il fondo economale per l'anno 2016, per l'importo di €. 8.000,00, come previsto dall'art. 3 del succitato regolamento.
- verificato che nel terzo trimestre l'economo ha giustificato spese per complessivi €. 1.511,02, interamente rimborsati dall'Ente con determina nr. 783 del 05/10/2016.

Il Revisore Unico

