

**COMUNE DI VINOVO**  
**Provincia di Torino**

**VERBALE DI VERIFICA DI CASSA N. 8**

In data 13 luglio 2018, presso l'Ente , il Revisore unico ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa riferita alla data del 31 marzo 2018, 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:

<b><u>SALDO CONTABILE DEL MASTRO CASSA AL</u></b>	01-gen-18	<b>5.483.082,78</b>
(+) TOTALE REVERSALI EMESSE AL	31-mar-18	789.939,21
(-) TOTALE MANDATI EMESSI AL	31-mar-18	2.001.131,96
<b>SALDO CONTABILE DI CASSA AL</b>	31-mar-18	<b>4.271.890,03</b>
(+) PARTITE ATTIVE DA REGOLARIZZARE		557.793,91
(-) PARTITE PASSIVE DA REGOLARIZZARE		281.128,98
<b>SALDO DI DIRITTO AL</b>	31-mar-18	<b>4.548.554,96</b>
(-) REVERSALI EMESSE ANCORA DA INCASSARE		204.147,58
(+) MANDATI EMESSI ANCORA DA PAGARE		318.116,66
<b>SALDO IN TESORERIA AL</b>	31-mar-18	<b>4.662.524,04</b>

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 marzo 2018, come segue:

- € 6.698.363,79 come da risultanze di Banca di Italia – Tesoreria dello Stato
- € 4.662.524,04 come da risultanze il Tesoriere UniCredit

La differenza con Banca d'Italia pari ad €. 35.839,75 dovrà essere oggetto di riconciliazione contabile da parte del tesoriere. Il revisore richiede all'ufficio di ragioneria di voler inoltrare la suddetta richiesta al fine di poter risalire alla differenza evidenziata.

Il Revisore passa quindi all'esame del servizio di economato per il primo trimestre 2018:

- 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. 19 del 09/02/2018, con la quale sono stati assunti gli impegni per le spese del servizio di economato per l'anno 2018;
- considerato che con mandato di pagamento n. 5 del 10/01/2018, è stato costituito il fondo economale per l'anno 2018, per l'importo di €. 8.000,00, come previsto dall'art. 3 del succitato regolamento.
- verificato che nel primo trimestre l'economo ha giustificato spese per complessivi €. 1.391,44, interamente rimborsati dall'Ente con determina nr. 274 del 5/04/2018.

I singoli movimenti finanziari risultano dal registro di cassa previsto dall'art. 32, del regolamento di contabilità.

Il Revisore Unico

