

**Comune di GAZZO VERONESE**

Via Roma, 89

Gazzo Veronese (VR)

Verbale n.12 del 24/10/2018

**Verbale della verifica trimestrale di cassa  
Comune di Gazzo Veronese (VR)**

L'anno 2018, il giorno 24 del mese di Ottobre, alle ore 9,30 presso la sede comunale, il sottoscritto Artoni Dott. Nicola, Revisore unico del comune di Gazzo Veronese con l'assistenza del Dott. Carlo Margotto ha provveduto alla verifica trimestrale di cassa alla data del 30/09/2018;

- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti gli artt. 223 e 239 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali) recanti disposizioni rispettivamente in materia di verifiche ordinarie di cassa e funzioni dell'organo di revisione;
- vista la documentazione esistente presso il servizio finanziario, dalla quale si rileva che presso il Comune di Gazzo Veronese non esistono altri Agenti Contabili ne riscuotitori speciali oltre al tesoriere incaricato ed al Funzionario Incaricato dei Servizi demografici, il quale gestisce l'incasso dei diritti per carte d'identità e diritti di segreteria dell'Ufficio anagrafe, che vengono versati in Tesoreria mensilmente.

A tal riguardo, il Revisore, a campione, acquisisce copia della contabile riferita al versamento dei diritti del mese di settembre 2018 ammontante a complessivi euro 331,14 versati in data 15 ottobre 2018.

Tanto premesso, il revisore procede a verificare le risultanze trimestrali di cassa al 30 settembre 2018, ed attesta quanto segue:

**a) situazione di fatto:**

saldo di cassa di Tesoreria al 30/09/2018 di euro determinato come segue:

fondo cassa al 1/1/2018 euro		<b>1.992.075,69</b>
riscossioni effettuate alla data di riferimento	2.810.247,44	
pagamenti effettuati alla data di riferimento	-2.352.311,98	
riscossioni da regolarizzare con reversali	75.126,91	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	- 43.230,22	
Mandati emessi da pagare	0	
Differenza		<b>489.832,15</b>
<b>saldo cassa al 30/09/2018</b>		<b>2.481.907,84</b>

**b) la situazione di diritto dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:**



fondo cassa al 1/1/2018 euro		<b>1.992.075,69</b>
reversali emesse alla data di riferimento	2.810.247,44	
mandati emessi alla data di riferimento	-2.352.311,98	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	75.126,91	
pagamenti da regolarizzare con mandati	-43.230,22	
Mandati emessi da pagare	-30.937,02	
Differenza		<b>458.895,13</b>
<b>saldo cassa al 30/09/2018</b>		<b>2.450.970,82</b>

Riconciliazione saldo di diritto e saldo di fatto: il saldo di diritto ed il saldo di fatto coincidono una volta considerate le somme riferite ai mandati emessi e non pagati per euro 30.937,02.

Il revisore rileva dal prospetto fornito dal Tesoriere (Cassa di Risparmio del Veneto) l'esistenza di un accantonamento di euro 109.213,32, che si riferisce a somme che il Tesoriere ha utilizzato per il pagamento delle quote dei mutui in essere tra l'Ente e l'Istituto di Credito Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto di Credito Sportivo in relazione alle quote in scadenza dei mutui stessi che saranno materialmente pagate il 31 dicembre 2018.

Si verifica anche il Fondo di Cassa Economato alla data del 30 settembre 2018, riferito al Servizio di Economato, dal quale risultano le seguenti voci contabili:

Fondo di Cassa Servizio Economato euro 5.000,00

Rimborsi periodici incassati euro 5.614,45

Utilizzati per anticipo di spese postali per euro 1.032,91;

Utilizzati per buoni emessi fino al n.73 per euro 7.088,05;

Il saldo della cassa economato risulta pertanto essere di complessivi rimanenti euro 2.493,49.

Ed alla data odierna del 24 ottobre 2018 come segue:

Fondo di Cassa Servizio Economato euro 5.000,00

Rimborsi periodici incassati euro 5.614,45

Utilizzati per anticipo di spese postali per euro 1.032,91;

Utilizzati per buoni emessi fino al n.83 per euro 7.921,15;

Il saldo della cassa economato risulta pertanto essere alla data odierna di complessivi euro 1.660,39.

A campione il Revisore prende in esame i seguenti mandati:

1. n.1667 del 12 settembre 2018, relativo al pagamento del servizio di trasporto per persone anziane o diversamente abili all'Associazione FEVOSS del mese di settembre 2018 ammontante ad euro 250,00, regolarmente pagata come da documentazione esibita;
2. n.1791 del 24 settembre 2018, relativo alla liquidazione spesa per acquisto stampanti per le scuole elementari, con il quale viene liquidata la relativa spesa ammontante ad euro 163,96, regolarmente pagata come da documentazione esibita

A campione il Revisore prende in esame le seguenti reversali:

1. n.2132 del 31 luglio 2018, relativa ad incasso IMU nella misura di euro 369,49, regolarmente incassata come da documentazione esibita;
2. n.2467 del 20 settembre 2018, relativo all'incasso da fronte del servizio di trasporto scolastico 2018 nella misura di euro 240,00, regolarmente incassata come da documentazione esibita;

La seduta si conclude alle ore 11,30.

Gazzo Veronese 24 Ottobre 2018

IL REVISORE Unico  
Dott. Antoni Nicola

