

Comune di GAZZO VERONESE
Via Roma, 89
Gazzo Veronese (VR)

Verbale n.04 del 07/05/2018

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

L'anno 2018, il giorno 07 maggio del mese di Maggio, alle ore 15,00 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 31/03/2018;

- 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 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. Il Revisore, a campione, acquisisce copia della contabile riferita al mese di febbraio 2018 ammontante a complessivi euro 420,92.;

attesta quanto segue:

Tanto premesso, con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il revisore procede a verificare le risultanze trimestrali di cassa al 31 marzo 2018.

a) situazione di fatto:

saldo di cassa di Tesoreria al 1/1/2018 di euro determinato come segue:

fondo cassa al 1/1/2018 euro		1.992.075,69
riscossioni effettuate alla data di riferimento	1.026.157,04	
pagamenti effettuati alla data di riferimento	-835.569,33	
riscossioni da regolarizzare con reversali	244.591,07	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	- 6.760,10	
Mandati emessi da pagare	0	
Differenza		428.418,68
saldo cassa al 31/03/2018		2.420.494,37

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

fondo cassa al 1/1/2018 euro		1.992.075,69
reversali emesse alla data di riferimento	1.026.157,04	
mandati emessi alla data di riferimento	-835.569,33	

Riscossioni da regolarizzare con reversali	244.591,07	
pagamenti da regolarizzare con mandati	- 6.760,10	
Mandati emessi da pagare	-28.789,65	
Differenza		399.629,03
saldo cassa al 31/03/2018		2.391.704,72

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 28.789,65.

Il revisore rileva dal prospetto fornito dal Tesoriere (Cassa di Risparmio del Veneto) l'esistenza di un accantonamento di euro 145.617,76, che si riferisce a somme che il Tesoriere utilizzerà 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 al 30 giugno 2018.

Si verifica anche il Fondo di Cassa Economato alla data odierna del 7 maggio 2018, riferito al Servizio di Economato, dal quale risultano le seguenti voci contabili:

Fondo di Cassa Servizio Economato euro 5.000,00

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

Utilizzati per buoni emessi dal n.29 al n.45 per euro 1.575,58;

Il saldo della cassa economato risulta pertanto essere di complessivi rimanenti euro 2.391,51.

A campione il Revisore prende in esame i seguenti mandati:

1. n.569 del 28 marzo 2018, relativo a spese per consumi di energia elettrica con il quale viene liquidata la fattura del servizio elettrico nazionale n. 23464191505152B del 8 marzo 2018 ammontante ad euro 226,44, regolarmente pagata come da documentazione esibita;
2. n.662 del 18 aprile, relativo a spese per manutenzione e gestione del patrimonio, con il quale viene liquidata la fattura del fornitore Rodegher Mirco n.1/PA del 29 marzo 2018 ammontante a d euro 363,56, regolarmente pagata come da documentazione esibita
3. n.649 del 16 aprile 2018, relativo a spese per pagamento stipendi del mese di aprile 2018 con il quale viene effettuato il pagamento dello stipendio al personale dell'Ente relativo alla mensilità di Aprile 2018 ammontante ad euro 1.071,34 regolarmente pagata come da documentazione esibita.

A campione il Revisore prende in esame le reversali:

1. n.245 del 20 marzo 2018, relativa a contributi per libri di testo versata dalla Regione Veneto a fronte di buono libri e contributi didattici nella misura di euro 5.845,17, regolarmente incassata come da documentazione esibita;
2. n.559 del 28 marzo 2018, relativa a concessioni cimiteriali versata da concessionari di aree e loculi cimiteriali nella misura di euro 250,00, regolarmente incassata come da documentazione esibita;
3. n.922 del 27 aprile 2018, relativa a rimborso spese di notifica da debitori diversi a copertura di entrate di Tesoreria per un ammontare euro 12,68 regolarmente incassati dal Comune di Reggello come da documentazione esibita.

La seduta si conclude alle ore 16,45.

Gazzo Veronese 07Maggio 2018

IL REVISORE Unico
Dott. Artoni Nicola

