

Comune di GAZZO VERONESE

Via Roma, 89

Gazzo Veronese (VR)

Verbale n.07 del 16/07/2018

Verbale della verifica trimestrale di cassa

Comune di Gazzo Veronese (VR)

L'anno 2018, il giorno 16 del mese di Luglio, alle ore 15,30 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 30/06/2018;

- 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 versamento dei diritti del mese di maggio 2018 ammontante a complessivi euro 446,76;

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 30 giugno 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	1.764.051,59	
pagamenti effettuati alla data di riferimento	-1.575.880,80	
riscossioni da regolarizzare con reversali	751.553,58	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	- 6.241,78	
Mandati emessi da pagare	0	
Differenza		933.482,59
saldo cassa al 30/06/2018		2.925.558,28

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	1.764.051,59	
mandati emessi alla data di riferimento	-1.575.880,80	



Riscossioni da regolarizzare con reversali	751.553,58	
pagamenti da regolarizzare con mandati	- 6.241,78	
Mandati emessi da pagare	-35.412,05	
Differenza		898.070,54
saldo cassa al 30/06/2018		2.890.146,23

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 35.412,05.

Il revisore rileva dal prospetto fornito dal Tesoriere (Cassa di Risparmio del Veneto) l'esistenza di un accantonamento di euro 212.747,34, 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 materialmente pagate il 30 giugno 2018.

Si verifica anche il Fondo di Cassa Economato alla data odierna del 16 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.54 al n.61 per euro 397,69;

Il saldo della cassa economato risulta pertanto essere di complessivi rimanenti euro 3.569,40.

A campione il Revisore prende in esame i seguenti mandati:

1. n.818 del 24 maggio 2018, relativo a spese per consumi di energia elettrica con il quale viene liquidata la fattura del servizio elettrico nazionale n. 23464476506573A del 17 APRILE 2018 ammontante ad euro 87,42, regolarmente pagata come da documentazione esibita;
2. n.1229 del 3 luglio 2018, relativo a spese per servizi di mensa scolastica, con il quale viene liquidata la fattura del fornitore CIR FOOD S.C. per la fattura n.5200016528 del 31 maggio 2018 ammontante ad euro 3.548,30, regolarmente pagata come da documentazione esibita
3. n.1262 del 11 luglio 2018, relativo a spese per la riparazione del Fiat Doblò targato EM437EK del 26 giugno 2018 con il quale viene effettuato il pagamento della fattura della ditta l'OFFICINA DI MANARA FABIO ammontante ad euro 69,83 regolarmente pagata come da documentazione esibita.

A campione il Revisore prende in esame le reversali:

1. n.1230 del 28 maggio 2018, relativa a ritenuta IVA per applicazione dello Split Payment su consumi di energia elettrica, gas e metano nella misura di euro 173,29, regolarmente incassata come da documentazione esibita;
2. n.1800 del 3 luglio 2018, relativo all'incasso della ritenuta sulla fattura della ditta Pasotto F.lli SNC per lavori di manutenzione opere idrauliche agli edifici di proprietà comunale nel corso del 2018 nella misura di euro 180,33, regolarmente incassata come da documentazione esibita;
3. n.1943 del 12 luglio 2018, relativa al pagamento ricevuto da un genitore a fronte dell'utilizzo della mensa scolastica da parte del figlio per un ammontare euro 37,00 regolarmente incassati come da documentazione esibita.

La seduta si conclude alle ore 17,00.

Gazzo Veronese 16 Luglio 2018

IL REVISORE Unico
Dott. Antoni Nicola