

**VERBALE DI CASSA NUM. 2016/06**

Il giorno 2 del mese di NOVEMBRE dell'anno 2016 il Revisore dei conti Dr. Raffaele Ripa, nominato con Delibera del Consiglio Comunale num. 17 del 25/11/2014, accerta quanto segue:

Il Servizio di Tesoreria è affidato al CREDITO COOPERATIVO DI CASALGRASSO E SANT'ALBANO STURA  
 data inizio convenzione 01/04/2012 data fine convenzione 30/03/2017

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data del 30/09/2016

**Dal giornale di cassa**

<b>FONDO CASSA AL</b>	<b>01/01/2016</b>	<b>€</b>	<b>158.068,29</b>
Reversali emesse dalla num. alla num.	561 833		
in conto competenza		€	934.892,73
in conto residui		€	243.780,74
<b>TOT SOMME RISCOSE</b>		€	<u>1.178.673,47</u>
Mandati emessi dal num. al num.	569 971		
in conto competenza		€	865.286,35
in conto residui		€	328.937,45
<b>TOT SOMME PAGATE</b>		€	<u>1.194.223,80</u>
<b>FONDO CASSA AL</b>	<b>30/09/2016</b>	<b>€</b>	<b>142.517,96</b>
<b>FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL</b>	<b>30/09/2016</b>	<b>€</b>	<b>165.162,66</b>

Il saldo di cassa sopra riportato che emerge dalle risultanze contabili dell'ente non concorda con il saldo della Tesoreria pari a € 165.162,66 per la differenza di € 22.644,70 per le seguenti operazioni sospese alla data del 30/09/2016

Reversali emesse dal Comune non ancora trasmesse alla banca		€	406,35
Reversali emesse dal Comune non ancora incassate dalla banca		€	2.600,00 (-)
Somme incassate dalla banca ancora da regolarizzare con reversali (provvisori in entrata)		€	<u>19.159,65 (+)</u>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		€	<b>16.966,00</b>
Mandati emessi dal Comune non ancora trasmessi alla banca		€	994,00 (-)
Mandati emessi dal Comune non ancora pagati dalla banca		€	12.518,52 (-)
Spese pagate senza emissione di mandato (provvisori in uscita)		€	<u>7.021,12 (+)</u>
<b>TOTALE SPESE</b>		-€	<b>6.491,40</b>

**TABELLA DI RICONCILIAZIONE dal saldo bancario al saldo da giornale di cassa**

<b>SALDO BANCARIO AL</b>	<b>30/09/2016</b>	<b>€</b>	<b>165.162,66</b>
Reversali emesse dal comune non incassate dalla banca		€	2.600,00 (+)
Reversali emesse dal comune non trasmesse alla banca		€	406,35
Mandati emessi dal comune non pagati dalla banca		€	12.518,52 (-)
Mandati emessi dal comune non trasmessi alla banca		€	994,00 (-)
Provvisori in entrata ancora da regolarizzare dal comune		€	19.159,65 (-)
Provvisori in uscita ancora da regolarizzare dal comune		€	7.021,12 (+)
<b>FONDO CASSA DA GIORNALE DI CASSA AL</b>	<b>30/09/2016</b>	<b>€</b>	<b>142.517,96 €</b>

Il mod. 56 T (T.U.) relativo alle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale Ente 0300452 , alla data del 30/09/2016 non risulta ancora pervenuto presentando le seguenti risultanze:

SC/FRUTTIFERO	€	167.534,66
SC/INFRUTTIFERO	€	4.916,45
TOTALE	€	<u>162.618,21</u>
	€	167.534,66

**REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO ECONOMATO**

L'anticipazione economale ammonta a	€	1.000,00
L'ultimo buono annotato nel registro è del	27/10/2016	
dai movimenti registrati emergono spese per	€	234,78
e una rimanenza di contanti nella cassa economale per	€	765,22

**REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO PESO PUBBLICO**

L'ultima reversale è del	17/10/2016	€ 572,80
residuo contanti dopo versamento reversale	€	-
movimenti da ultima reversale al 03.03.2015	€	-
Contante in cassa al 21.07.2015	€	-

**REGISTRO MINUTE SPESE CARTE DI IDENTITA'**

Diritti di carte identità 1° trimestre	€	458,66
che verranno versati con specifica reversale	€	-
residuo contanti dopo versamento reversale	€	124,66 pari a 23 C.I.

**REGISTRO MINUTE SPESE DIRITTI DI SEGRETERIA**

non ci sono movimentazioni di cassa

**Il Revisore procede al controllo della seguente documentazione:**

MANDATO num. 596 del 15/07/2016 alla ditta puliservice nei confronti della cassa depositi e prestiti	€	9.072,65	per pagamento I rata interessi sui mutui
REVERSALE num. 822 del 20/09/2016 relativa ad incasso	€	1.811,94	per incasso residuo elezioni regionali 2014

**Versamenti fiscali e previdenziali, IVA**

Il Revisore acquisisce la documentazione contabile attestante il regolare versamento delle ritenute fiscali e previdenziali Per quanto riguarda l'iva si riserva di effettuare altre valutazioni appena sarà disponibile la dichiarazione trimestrale il revisore verifica che si sta proseguendo l'attività di accertamenti IMU per gli anni 2012 e 2013 (aree edificabili) e per l'anno 2014. Gli accertamenti hanno superato la quota di € 20.000, 00 prevista sul bilancio di previsione.

**Verifica adempimenti**

il revisore rileva:

l'invio del monitoraggio trimestrale al 30/09/2016 sul sito MEF  
 l'invio dei dati relativi agli immobili  
 l'invio dei dati relativi alle partecipate

Il Revisore riscontra la regolarità dei suddetti documenti.

IL REVISORE  
 (Dott. Raffaele Ripa)  
