

VERBALE DI CASSA NUM. 2017/03

Il giorno dieci del mese di MAGGIO dell'anno 2017 il Revisore dei conti BONO dott. Umberto, nominato con Delibera del Consiglio Comunale num. 22 del 08/03/2017, accerta quanto segue:

Il Servizio di Tesoreria è affidato al CREDITO COOPERATIVO DI CASALGRASSO E SANT'ALBANO STURA data inizio convenzione 01/04/2017 data fine convenzione 31/12/2020

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data del 31/03/2017

Dal giornale di cassa
FONDO CASSA AL 01/01/2017 € 330.089,73

Reversali emesse dalla num. 1
 alla num. 261
 in conto competenza € 204.974,33
 in conto residui € 66.384,60
TOT SOMME RISCOSSE € 271.358,93

Mandati emessi dal num. 1
 al num. 226
 in conto competenza € 90.613,65
 in conto residui € 235.746,29
TOT SOMME PAGATE € 326.359,94

FONDO CASSA AL 31/03/2017 € 275.088,72
FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL 31/03/2017 € 299.061,36

Il saldo di cassa sopra riportato che emerge dalle risultanze contabili dell'ente non concorda con il saldo della Tesoreria pari a € 299.061,36 per la differenza di € 23.972,64 per le seguenti operazioni sospese alla data del 31/03/2017

Reversali emesse dal Comune non

ancora trasmesse alla banca	€	17.611,08
Reversali emesse dal Comune non ancora incassate dalla banca	€	- (-)
Somme incassate dalla banca ancora da regolarizzare con reversali (provvisori in entrata)	€	37.180,18 (+)
TOTALE ENTRATE	€	<u>54.791,26</u>
Mandati emessi dal Comune non ancora trasmessi alla banca	€	890,77 (-)
Mandati emessi dal Comune non ancora pagati dalla banca	€	6.816,81 (-)
Spese pagate senza emissione di mandato (provv in uscita)	€	3.304,04 (+)
TOTALE SPESE	-€	<u>4.403,54</u>

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

	31/03/2017	31/03/2017
SALDO BANCARIO AL	€	299.061,36
Reversali emesse dal comune non incassate dalla banca	€	- (+)
Reversali emesse dal comune non trasmesse alla banca	€	17.611,08
Mandati emessi dal comune non pagati dalla banca	€	6.816,81 (-)
Mandati emessi dal comune non trasmessi alla banca	€	890,77 (-)
Provvisori in entrata ancora da regolarizzare dal comune	€	37.180,18 (-)
Provvisori in uscita ancora da regolarizzare dal comune	€	3.304,04 (+)
FONDO CASSA DA GIORNALE DI CASSA AL	€	275.088,72 €
		-

Il mod. 56 T (T.U.) relativo alle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale Ente 0300452, alla data del 31/03/2017 risulta pari a

SC/FRUTTIFERO	€	297.914,42	presentando le seguenti risultanze:
SC/INFRUTTIFERO	€	277.574,79	
TOTALE	€	<u>20.339,63</u>	
	€	297.914,42	

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO ECONOMATO

L'anticipazione economale ammonta a € 1.000,00
 L'ultimo buono annotato nel registro è del 27/04/2017
 dai movimenti registrati emergono spese per € 191,57
 e una rimanenza di contanti nella cassa economale per € 808,43

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO PESO PUBBLICO

L'ultima reversale è del 06/04/2017
 residuo contanti dopo versamento reversale € -
 movimenti da ultima reversale al 06.04.2017 € -
 Contante in cassa al € -

REGISTRO MINUTE SPESE CARTE DI IDENTITA'

Diritti di carte identità 1° trimestre € 487,80
 che verranno versati con specifica reversale € 32,52
 residuo contanti dopo versamento reversale € 32,52

REGISTRO MINUTE SPESE DIRITTI DI SEGRETERIA

non ci sono movimentazioni di cassa

Il Revisore procede al controllo della seguente documentazione:

Verifica a campione alcuni mandati e alcune reversali estraendoli ogni 62 con valore minimo di € 700
 MANDATO num. 65 del 30/01/2017 per € 5.444,53 versamento Iva split payment gennaio 2017
 MANDATO num. 134 del 22/02/2017 per € 6.000,00 competenze 2016 al revisore del conto
 MANDATO num. 135 del 22/02/2017 per € 450,75 rimborso spese viaggio anno 2016 al revisore del conto
 REVERSALE num. 62 del 27/01/2017 per € 1.382,88 incasso addizionale comunale IRPEF
 REVERSALE num. 139 del 14/02/2017 per € 6.486,47 rimborso personale in comando c/o INAIL TORINO
 REVERSALE num. 217 del 15/03/2017 per € 23.913,28 versamenti F24 Imu da fallimento società Cas - anno 2015

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

Verifica adempimenti

il revisore rileva:

l'invio del questionario sose al 21/01/2017

La richiesta di spazi finanziari in data 21/02/2017 - cui ha seguito esito positivo comunicato dal MEF in data 15/03/2017

l'invio al MEF del monitoraggio annuale in data 25/03/2017

L'invio al MEF dei dati relativi al riaccertamento straordinario dei residui in data 23/03/2017

l'invio dei dati relativi alle assenze del personale per permessi sindacali (negativo) attraverso il sistema GEDAP in data 30/03/2017

l'invio dei dati relativi al bilancio previsionale attraverso il sistema BDAP in data 05/04/2017

l'invio al MEF delle delibere relative alle aliquote dei tributi locali e alle variazioni del regolamento TARI attraverso il sistema PUNTOFISCO in data 05/04/2017

invio dei dati TRSU/TARES/TARI all'agenzia delle entrate tramite il sistema ENTRATEL

invio del rendiconto scolastico alla Provincia di Cuneo in data 21/04/2017 (scadenza 15/05/2017)

Invio della relazione sul personale tramite il sistema SIRECO in data 19/04/2017 (scadenza 30/04/2017)

invio dati relativi ai debiti fuori bilancio alla corte dei conti in data 06/04/2017 (scadenza 30/04/2017)

ATTESTAZIONE OIV pubblicazioni sul sito internet dell'ente in data 27/04/2017

Comunicazione assenza posizioni debitorie al 31/12/2016 - la comunicazione è stata fatta in data 27/04/2017 per problemi legati all'emissione del Rid da parte della società NOVA A&G

Il Revisore riscontra la regolarità dei suddetti documenti.

IL REVISORE
(Dott. BONO Umberto)

