

VERBALE DI CASSA NUM. 2018/7

Comune di SANT'ALBANO STURA (CN)

Prot. N.

18 APR. 2018

Il giorno 18 aprile dell'anno 2018 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

Cat. Classe Fasc.
UOR CC

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data del

Dal giornale di cassa

FONDO CASSA AL 01/01/2018 € 110.332,05

Reversali emesse dalla num. 1

alla num. 373

in conto competenza € 324.019,09

in conto residui € 157.365,90

TOT SOMME RISCOSE € 481.384,99

Mandati emessi dal num. 1

al num. 336

in conto competenza € 129.759,77

in conto residui € 197.189,43

TOT SOMME PAGATE € 326.949,20

FONDO CASSA AL 31/03/2018 € 264.767,84

FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL 31/03/2018 € 421.922,91

Il saldo di cassa sopra riportato che emerge dalle risultanze contabili dell'ente

non concorda con il saldo della Tesoreria pari a € 421.922,91 per la differenza di € 157.155,07

per le seguenti operazioni sospese alla data del 00/01/1900

Reversali emesse dal Comune non

ancora trasmesse alla banca € 6.258,09

Reversali emesse dal Comune non

ancora incassate dalla banca € - (-)

Somme incassate dalla banca ancora da regolarizzare

con reversali (provvisori in entrata) € 164.481,06 (+)

TOTALE ENTRATE € 170.739,15

Mandati emessi dal Comune non

ancora trasmessi alla banca € 4.572,72 (-)

Mandati emessi dal Comune non

ancora pagati dalla banca € 7.313,40 (-)

Spese pagate senza emissione di

mandato (provvisori in uscita) € 12.954,02 (+)

TOTALE SPESE € 1.067,90

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

SALDO BANCARIO AL 31/03/2018 € 421.922,91

Reversali emesse dal comune non incassate dalla banca € - (+)

Reversali emesse dal comune non trasmesse alla banca € 6.258,09

Mandati emessi dal comune non pagati dalla banca € 7.313,40 (-)

Mandati emessi dal comune non trasmessi alla banca € 4.572,72 (-)

Provvisori in entrata ancora da regolarizzare dal comune € 164.481,06 (-)

Provvisori in uscita ancora da regolarizzare dal comune € 12.954,02 (+)

FONDO CASSA DA GIORNALE DI CASSA AL 31/03/2018 € 264.767,84 €

Il mod. S6 T (T.U.) relativo alle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale Ente 0300452, alla data del

risulta pari a € 390.084,75 presentando le seguenti risultanze:

SC/FRUTTIFERO € 29.597,10

SC/INFRUTTIFERO € 360.487,65

TOTALE € 390.084,75

31/03/2018

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO ECONOMATO

L'anticipazione economale ammonta a	€	1.000,00
L'ultimo buono annotato nel registro è del	17/04/2018	
dai movimenti registrati emergono spese per	€	131,44
e una rimanenza di contanti nella cassa economale per	€	868,56

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO PESO PUBBLICO

L'ultima reversale è del	09/03/2018	
residuo contanti dopo versamento reversale	€	-
movimenti da ultima reversale al _____	€	-
Contante in cassa al	€	-

REGISTRO MINUTE SPESE CARTE DI IDENTITA'

Diritti di carte identità febbraio 2018 incassati in data	06/04/2018	
incassati con reversale numero	402	
residuo contanti dopo versamento reversale	€	113,52

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 e non considerando, per i mandati, il pagamento degli stipendi, e per le reversali, quelle derivanti dalla gestione dell'I.V.A. in Split Payment.

Verifica a campione alcuni mandati e alcune reversali estraendoli ogni 62 con valore minimo di € 700 e non considerando, per i mandati, il pagamento degli stipendi, e per le reversali, quelle derivanti dalla gestione dell'I.V.A. in Split Payment.

Il Revisore procede al controllo della seguente documentazione:

Verifica a campione alcuni mandati e alcune reversali estraendoli ogni 62 con valore minimo di € 700 e non considerando, per i mandati, il pagamento degli stipendi, e per le reversali, quelle derivanti dalla gestione dell'I.V.A. in Split Payment.

Verifica a campione alcuni mandati e alcune reversali estraendoli ogni 62 con valore minimo di € 700 e non considerando, per i mandati, il pagamento degli stipendi, e per le reversali, quelle derivanti dalla gestione dell'I.V.A. in Split Payment.

MANDATO num. 65 del 27/01/2018 per rata semestrale mutuo con la B.C.C. cas

MANDATO num. 126 del 19.02.2018 per fornitura buoni mensa

MANDATO num. 205 del 06.03.2018 per spese di illuminazione pubblica

MANDATO num. 278 del 20/03/2018 per fornitura acqua

REVERSALE num. 62 del 27/01/2018 per incassi cena solidale

REVERSALE num. 125 del 12/02/2018 per IMU

REVERSALE num. 187 del 23/02/2018 per incasso da locatari - piano di rientro

REVERSALE num. 251 del 13/03/2018 per buoni mensa

REVERSALE num. 372 del 27 /03/2018 per buoni mensa

Versamenti fiscali e previdenziali, IVA

Il Revisore verifica 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:

07/03/2018 Invio dati bilancio di previsione alla BDAP

27/03/2018 certificazione rispetto pareggio di bilancio anno 2017

17/04/2018 invio tramite Alma Spa all'agenzia delle entrate dei dati TARI 2017

in data 13/03/2018 la società Enti Rev ha comunicato il credito IVA per l'anno 2017 risultante a seguito della dichiarazione IVA Copia della dichiarazione e della ricevuta di spedizione telematica non sono ancora pervenuti all'ente

Il Revisore riscontra la regolarità dei suddetti documenti.

IL REVISORE
(Dott. BONO Umberto)

