

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE PER LA VERIFICA DI CASSA DEL PRIMO TRIMESTRE 2020

VERBALE DI CASSA NUM. 4/2020

Il giorno 15 aprile dell'anno 2020 il Revisore dei conti BONO dott. Umberto, nominato con Deliber: 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 **31/03/2020**

Dal giornale di cassa

| | | | |
|--|-------------------|---|-------------------|
| FONDO CASSA AL | 01/01/2020 | € | 274.927,36 |
| Reversali emesse dalla num. alla num. | 1 303 | | |
| in conto competenza | | € | 313.607,07 |
| in conto residui | | € | 41.665,65 |
| TOTALE SOMME RISCOSE | | € | 355.272,72 |
| Mandati emessi dal num. al num. | 1 293 | | |
| in conto competenza | | € | 223.445,27 |
| in conto residui | | € | 170.370,13 |
| TOTALE SOMME PAGATE | | € | 393.815,40 |
| FONDO CASSA AL | 31/03/2020 | € | 236.384,68 |
| FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL | 31/03/2020 | € | 322.636,56 |

Il saldo di cassa sopra riportato che emerge dalle risultanze contabili dell'ente non concorda con il saldo della Tesoreria pari a € 322.636,56 per la differenza di € 86.251,88 per le seguenti operazioni sospese alla data del 31/03/2020

| | | | |
|--|---|------------------|-----|
| Somme incassate dalla banca ancora da regolarizzare | € | 223.597,37 | |
| Reversali emesse dal Comune non ancora trasmesse alla banca | € | 145.119,92 | (-) |
| TOTALE ENTRATE | € | 78.477,45 | |
| Mandati emessi dal Comune non ancora trasmessi alla banca | € | - | (-) |
| Mandati emessi dal Comune non ancora pagati dalla banca | € | 7.774,23 | (+) |
| Spese pagate senza emissione di mandato (provvisori in uscita) | € | - | (+) |
| TOTALE SPESE | € | 7.774,23 | |

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

| | | | |
|--|-------------------|---|-------------------|
| FONDO CASSA DA GIORNALE DI CASSA AL | 31/03/2020 | € | 236.384,68 |
| Reversali emesse dal comune non incassate dalla banca | | € | - (-) |
| Reversali emesse dal comune non trasmesse alla banca | | € | 145.119,92 (-) |
| Mandati emessi dal comune non pagati dalla banca | | € | 7.774,23 (+) |
| Mandati emessi dal comune non trasmessi alla banca | | € | - (-) |
| Provvisori in entrata ancora da regolarizzare dal comune | | € | 223.597,57 (+) |
| Provvisori in uscita ancora da regolarizzare dal comune | | € | - (-) |
| FONDO CASSA DA CONTO DI TESORERIA AL 31/03/2019 | | € | 322.636,56 |

Il mod. 56 T (T.U.) relativo alle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale Ente 0300452, alla data de **31/03/2020**

| | | | |
|--|---|--------------------|-------------------------------------|
| risulta pari a | € | 337.149,66 | presentando le seguenti risultanze: |
| SC/FRUTTIFERO | € | 1.898,47 | |
| SC/INFRUTTIFERO | € | 335.251,19 | |
| TOTALE | € | 337.149,66 | |
| DIFFERENZA FRA SALDO CONTABILE E GIACENZA IN BANCA D'ITALIA | € | (14.513,10) | |

La differenza di cui sopra è dovuta alla contabilizzazione di alcune partite, presso la Tesoreria Unica in Banca d'Italia, in data 31/03/2020 ma contabilizzati effettivamente dalla Tesoreria del Comune in data 01/04/2020.

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO ECONOMATO

| | | |
|---|---|--------|
| L'anticipazione economale ammonta a | € | 500,00 |
| l'ultimo buono emesso e il n. 11 in data 05/03/2020 | | |
| dai movimenti registrati emergono spese per | € | 355,57 |
| e una rimanenza di contanti nella cassa economale per | € | 144,43 |

REGISTRO MINUTE SPESE CARTE DI IDENTITA'

L'ultima reversale è del 05/03/2020

| | | |
|--|---|--------|
| per un importo di | € | 41,68 |
| residuo contanti dopo versamento reversale | € | 14,05 |
| movimenti da ultima reversale ad oggi | € | 154,00 |
| Contante in cassa al | € | 168,05 |

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO PESO PUBBLICO

l'ultima reversale è del 07/04/2020

€ 509,40

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 60 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. 40 del 29/01/2020 per € 2.483,42 intestato a Banca di Credito Cooperativo Sant'Albano per rimborso quota capitale mutuo
MANDATO num. 61 del 04/02/2020 per € 5.093,08 intestato a NOVA A&G SPA per fornitura energia elettrica
MANDATO num. 109 del 10/02/2020 per € 1.108,82 intestato ad Somet Energia srl per fornitura gas da riscaldamento
MANDATO num. 160 del 20/02/2020 per € 2.324,05 intestato a Comat Energia per fornitura teleriscaldamento scuole
MANDATO num. 231 del 19/03/2020 per € 2.831,09 intestato a Camst scarl per fornitura pasti mensa scolastica
MANDATO num. 280 del 27/03/2020 per € 1.075,57 intestato a NOVA A&G SPA per fornitura energia elettrica
REVERSALE num. 7 del 13/01/2020 per € 1.116,20 introito da famiglie per mensa scolastica a.s. 2019/2020
REVERSALE num. 76 del 05/02/2020 per € 206,58 intestata a Ajmar Valter per canone fitto alloggio comunale
REVERSALE num. 143 del 24/02/2020 per € 3.746,79 intestata a Banca d'Italia per Addizionale comunale IRPEF acconto 2019
REVERSALE num. 204 del 02/03/2020 per € 1.442,64 intestato a Comune di Sant'Albano per compensazione IVA a credito febbraio 2020
REVERSALE num. 303 del 31/03/2020 per € 144.256,25 intestato a Banca d'Italia fondo solidarietà comunale 2020 prima rata

Versamenti fiscali e previdenziali, IVA

Il Revisore acquisisce la documentazione contabile attestante il regolare versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Il Revisore riscontra la regolarità dei suddetti documenti.

IL REVISORE
Dott. BONO Umberto