

VERBALE DI CASSA NUM. 2018/13

Il giorno 18 luglio 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

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. alla num.	1517		
in conto competenza		€	923.985,39
in conto residui		€	357.746,75
TOT SOMME RISCOSE		€	1.281.732,14

Mandati emessi dal num. al num.	1287		
in conto competenza		€	451.503,42
in conto residui		€	383.474,67
TOT SOMME PAGATE		€	834.978,09

FONDO CASSA AL **30/06/2018** € **557.086,10**
FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL **30/06/2018** € **586.679,98**

Il saldo di cassa sopra riportato che emerge dalle risultanze contabili dell'ente non concorda con il saldo della Tesoreria pari a € 586.679,98 per la differenza di € 29.593,88 per le seguenti operazioni sospese alla data del 30/06/2018

Reversali emesse dal Comune non ancora trasmesse alla banca			
Reversali emesse dal Comune non ancora incassate dalla banca		€	154,50 (-)
Somme incassate dalla banca ancora da regolarizzare con reversali (provvisori in entrata)		€	20.814,58 (+)
TOTALE ENTRATE		€	20.660,08

Mandati emessi dal Comune non ancora trasmessi alla banca			(-)
Mandati emessi dal Comune non ancora pagati dalla banca		€	14.067,68 (-)
Spese pagate senza emissione di mandato (provvisori in uscita)		€	5.150,72 (+)
TOTALE SPESE		-€	8.916,96

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

SALDO BANCARIO AL	30/06/2018	€	586.679,98
Reversali emesse dal comune non incassate dalla banca		€	137,66 (+)
Reversali emesse dal comune non trasmesse alla banca		€	-
Mandati emessi dal comune non pagati dalla banca		€	14.067,68 (-)
Mandati emessi dal comune non trasmessi alla banca		€	- (-)
Provvisori in entrata ancora da regolarizzare dal comune		€	20.814,58 (-)
Provvisori in uscita ancora da regolarizzare dal comune		€	5.150,72 (+)
FONDO CASSA DA GIORNALE DI CASSA AL	30/06/2018	€	557.086,10 €

Il mod. 56 T (T.U.) relativo alle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale Ente 0300452, alla data del 30/06/2018 risulta pari a € 587.395,27 presentando le seguenti risultanze:

SC/FRUTTIFERO	€	260.586,19
SC/INFRUTTIFERO	€	326.809,08
TOTALE	€	587.395,27

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO ECONOMATO

L'anticipazione economale ammonta a	€	1.000,00
L'ultimo buono annotato nel registro è del	18/07/2018	
dai movimenti registrati emergono spese per	€	30,00
e una rimanenza di contanti nella cassa economale per	€	970,00

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO PESO PUBBLICO

L'ultima reversale è del	13/06/2018	
residuo contanti dopo versamento reversale	€	-
movimenti da ultima reversale al _____	€	-
Contante in cassa al	€	-

REGISTRO MINUTE SPESE CARTE DI IDENTITA'

Diritti di carte identità luglio 2018 incassati in data	13/07/2018	
incassati con reversale numero	57	
residuo contanti dopo versamento reversale	€	132,00

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.

MANDATO num. 399 pagamento fattura Pettiti Roberto cas
 MANDATO num. 461 pagamento fattura Pasio s.n.c.
 MANDATO num. 526 pagamento fattura Somet
 MANDATO num. 599 pagamento fattura ADECCO
 MANDATO num. 692 pagamento fattura A&G coop per illuminazione pubblica
 REVERSALE num. 382 incasso addizionale comunale IRPEF
 REVERSALE num. 390 prelievo da c/c postale
 REVERSALE num. 453 incasso spese di riscaldamento anticipate per conto terzi
 REVERSALE num. 5238 IVA su fattura Pasio Costruzioni
 REVERSALE num. 600 per incasso IMU
 REVERSALE num. 655 per incasso TARI
 REVERSALE num. 752 per incasso TARI

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:

24/04/2018 pubblicazione attestazione OIV del rispetto dei flussi informativi per la pubblicazione dei dati nella sezione "amministrazione Trasparente" sul sito internet dell'ente
 24/04/2018 presentazione dichiarazione IVA anno 2018
 11/05/2018 Invio delibere di approvazione aliquote al Portale del federalismo fiscale
 11/05/2018 invio dati rendiconto alla BDAP
 18/05/2018 invio certificato al rendiconto 2017
 18/06/2018 invio Conto annuale 2018- dati anno 2017
 20/06/2018 Invio rendiconto elettorale alla prefettura di Cuneo

Il Revisore riscontra la regolarità dei suddetti documenti.

IL REVISORE
 (Dott. BONO Umberto)

