

Comune di GAZZO VERONESE

Via Roma, 89

Gazzo Veronese (VR)

Verbale n.20 del 01/02/2019

Verbale della verifica trimestrale di cassa

Comune di Gazzo Veronese (VR)

L'anno 2019, il giorno 1 del mese di Febbraio, il sottoscritto Artoni Dott. Nicola, Revisore unico del comune di Gazzo Veronese, sulla base della documentazione ricevuta, ha provveduto alla verifica trimestrale di cassa alla data del 31/12/2018;

- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti gli artt. 223 e 239 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali) recanti disposizioni rispettivamente in materia di verifiche ordinarie di cassa e funzioni dell'organo di revisione;
- vista la documentazione esistente presso il servizio finanziario, dalla quale si rileva che presso il Comune di Gazzo Veronese non esistono altri Agenti Contabili ne riscuotitori speciali oltre al tesoriere incaricato ed al Funzionario Incaricato dei Servizi demografici, il quale gestisce l'incasso dei diritti per carte d'identità e diritti di segreteria dell'Ufficio anagrafe, che vengono versati in Tesoreria mensilmente.

Tanto premesso, il revisore procede a verificare le risultanze trimestrali di cassa al 31 Dicembre 2018, ed attesta quanto segue:

a) situazione di fatto:

saldo di cassa di Tesoreria al 31/12/2018 di euro determinato come segue:

fondo cassa al 1/1/2018 euro		1.992.075,69
riscossioni effettuate alla data di riferimento	3.899.717,87	
pagamenti effettuati alla data di riferimento	-3.357.300,57	
riscossioni da regolarizzare con reversali	0	
pagamenti da regolarizzare con mandati	0	
Mandati emessi da pagare	0	
Differenza		+ 542.417,30
saldo cassa al 31/12/2018		2.534.492,99

b) la situazione di diritto dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

fondo cassa al 1/1/2018 euro		1.992.075,69
reversali emesse alla data di riferimento	3.899.717,87	
mandati emessi alla data di riferimento	-3.357.300,57	



Riscossioni da regolarizzare con reversali	0	
pagamenti da regolarizzare con mandati	0	
Mandati emessi da pagare	0	
Differenza		+ 542.417,30
saldo cassa al 31/12/2018		2.534.492,99

Riconciliazione saldo di diritto e saldo di fatto: il saldo di diritto ed il saldo di fatto coincidono una volta considerate le somme riferite ai mandati emessi e non pagati per euro 30.937,02.

Il revisore rileva dal prospetto fornito dal Tesoriere (Cassa di Risparmio del Veneto / Intesa San Paolo) l'esistenza di un accantonamento di euro 219.516,13, che si riferisce a somme che il Tesoriere ha utilizzato per il pagamento delle quote dei mutui in essere tra l'Ente e l'Istituto di Credito Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto di Credito Sportivo in relazione alle quote in scadenza dei mutui stessi che saranno materialmente pagate il 31 dicembre 2018.

Il Revisore, acquisisce copia del conto della gestione dell'Economo riferita all'intero esercizio 2018, dalla quale si evince che al 31 dicembre 2018, Entrate e Spese sono a pareggio in quanto alla data del 31 dicembre 2018 non c'erano buoni da rimborsare. Il servizio Economato dispone di un'anticipazione di Tesoreria che viene costituita ogni anno per euro 5.000,00 e restituita puntualmente alla fine dell'anno.

Si verifica anche il Fondo di Cassa Economato alla data del 31 dicembre 2018, riferito al Servizio di Economato, dal quale risultano le seguenti voci contabili:

Fondo di Cassa Servizio Economato euro 5.000,00

Rimborsi periodici incassati euro 4.352,25

Utilizzati per anticipo di spese postali e per buoni emessi fino al n.99 per euro 4.352,25.

Il saldo della cassa economato risulta pertanto essere di complessivi rimanenti euro 5.000,00.

Ed alla data odierna del 01 febbraio 2019 come segue:

Fondo di Cassa Servizio Economato euro 5.000,00

Rimborsi periodici incassati euro 00

Utilizzati per anticipo di spese postali per euro 1.032,91;

Utilizzati per buoni emessi fino al n.14 per euro 1.915,91;

Il saldo della cassa economato risulta pertanto essere alla data odierna di complessivi euro 2.051,18.

A campione il Revisore prende in esame i seguenti mandati:

1. n.3091 del 31 dicembre 2018, relativo al pagamento del bolletta energia elettrica di euro 168,56, regolarmente pagata come da documentazione esibita;
2. n.2854 del 11 dicembre 2018, relativo al pagamento di contributi del mese di dicembre per euro 312,00, regolarmente pagata come da documentazione esibita

A campione il Revisore prende in esame le seguenti reversali:

1. n.3661 del 31 dicembre 2018, relativa ad incasso di una nota di accredito da parte di Enel Energia di euro 1,63, regolarmente incassata come da documentazione esibita;
2. n.3055 del 15 novembre 2018, relativo all'incasso di diritti comunali per un loculo da Franchini Corrado e Figli nella misura di euro 195,00, regolarmente incassata come da documentazione esibita;

Arzignano 01 Febbraio 2019

IL REVISORE Unico
Dott. Antoni Nicola