



COMUNE DI SFRUZ

Provincia di Trento

Spett.le

Comune di SFRUZ

Piazza Degasperi, 16

38010 S F R U Z (TN)

Verbale di verifica n. 8 del 15 ottobre 2019

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA DELL'ORGANO DI REVISIONE

Il giorno 15 ottobre 2019 alle ore 8,30 presso il Comune di Sfruz, il sottoscritto **dott. Domenico Mariano**, nato a Cles il giorno 19 ottobre 1979, codice fiscale MRNDNC79R19C794R, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Trento e Rovereto al n. 570-A iscritto nel Registro dei Revisori Legali al n. 155969, in qualità di Revisore dei Conti del Comune di Sfruz, ai sensi dell'art. 223 del d.lgs. n. 267/2000 procede alla verifica di cassa periodica alla data del 30/09/2019. Il Revisore è assistito nelle operazioni di verifica dalla sig.ra Zadra Erminia e dalla sig.ra Gennara Claudia.

Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo del Nord Est sedi di Trento il Revisore attesta che:

- il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del 30.09.2019 è di euro 259.000,77, ed è determinato da:

Risultanze del Tesoriere	
Fondo cassa al 31/12/2018	345.379,31
Riscossioni, come da e/c del Tesoriere	269.358,21
Pagamenti, come da ec/ del Tesoriere	355.736,75
Saldo cassa al 30/09/2019	259.000,77

Dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta essere pari a € 211.991,56:

Risultanze dell'Ente	
Fondo cassa al 31/12/2018	345.379,31
Riscossioni, come da reversali emesse	217.023,59
Pagamenti, come mandati emessi	350.411,34
Saldo cassa al 30/09/2019	211.991,56

I saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare:

Riconciliazione differenze	
Saldo cassa al 30/09/2019 dell'Ente	211.991,56
Pagamenti in attesa di mandato	5.325,41
Mandati ancora da pagare	-
Incassi da regolarizzare con emissione di reversale	52.334,62
Reversali da riscuotere	
Reversali emesse e non trasmesse al tesoriere	
Saldo riconciliato	259.000,77
Saldo cassa al 28/06/2019 del Tesoriere	259.000,77
Differenza	-

I pagamenti in attesa di mandato riguardano le coperture per gli stipendi di settembre 2019.

Le entrate sono versamenti vari in Tesoreria come da elenco allegato.

Sia per le spese che per le entrate si provvederà si invita l'ente di procedere quanto prima alla regolarizzazione.

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente; Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente. Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Verifica Agenti contabili

Inoltre il revisore procede al controllo dei singoli agenti contabili ed alla verifica delle delibere di nomina. I saldi contabili verificati riportano la data del 30/09/2019.

Economo comunale

Sig. GENNARA CLAUDIA, dipendente a tempo indeterminato con qualifica di Collaboratore contabile, assegnata al Servizio Finanziario della gestione associata obbligatoria Predaia – Sfruz, nominata con delibera della Giunta comunale n. 77 del 23.10.2017.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 30/09/2019 pari ad Euro 755,50. Successivamente, dopo la conta fisica delle giacenze, provvede ad attestare che le stesse corrispondono a quanto annotato nelle scritture contabili.

Agenti contabili

Sig. Martini Serena, nominata con delibera della Giunta comunale n. 85 dd. 12.11.2018 e incaricata per la riscossione ed il versamento di proventi per diritti di segreteria, diritti per carte d'identità, diritti per atti urbanistico - edilizi, proventi per canoni occupazione suolo pubblico e canone posteggio operatori ambulanti spuntisti, proventi per sorti legna, alberelli di Natale, proventi per rilascio raccolta funghi.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 30/09/2019 pari ad Euro 0, in quanto la dipendente Martini Serena ha versato in Tesoreria l'importo dei diritti riscossi nella seconda quindicina del mese di settembre 2019 pari a Euro 27,50 in data 26/09/2019.

Alle ore 9.25 si conclude la verifica di cassa con la redazione e firma del presente verbale.

Il Revisore unico
Dott. Domenico MARIANO


