

**COMUNE DI SANTA GIUSTA**  
**N. 4 DEL REVISORE UNICO**  
**DEL 17 MAGGIO 2017**

L'anno 2017 il giorno 17 del mese di maggio alle ore 8,30 presso gli uffici dell'Amministrazione Comunale di Santa Giusta si è riunito il Revisore Unico, dott.ssa Paola Perseu, nominato con delibera del Consiglio comunale n. 17 del 05 marzo 2008, per procedere alla verifica di cui agli artt. 223 e 239 TU Enti Locali.

Assiste ai lavori la dott.ssa Silvia Spiga istruttore direttivo contabile dell'Amministrazione.

**A) Verifica di Tesoreria e Cassa Economato**

L'Ufficio procede alla consegna al Revisore della documentazione contabile interna all'Amministrazione e della documentazione contabile consegnata dal Tesoriere per procedere alla verifica di cassa, alla data del 31/03/2017.

Di seguito si riporta la perfetta conciliazione tra il conto del Tesoriere e quello interno all'Amministrazione

<b>verifica cassa al 31/03/2017</b>		
<b>Fondo di cassa al 1° genn. 2017</b>		<b>2.108.837,01</b>
<u>Totale entrate certificate dal Tesoriere</u>		
Reversali riscosse	649.768,64	
Riscossioni senza reversali	<u>66.752,32</u>	716.520,96
<u>Totale uscite certificate dal Tesoriere</u>		
mandati pagati	1.065.290,18	
Mandati da pagare	19.305,24	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	28,03	
		<u>1.084.623,45</u>
<b>Saldo contabile di diritto certificato dal Tesoriere il 31/03/2017</b>		<b>1.740.734,52</b>
<b>Saldo cassa dell'Amministrazione al 31/03/2017</b>		<b>1.676.946,64</b>
Reversali emesse	660.795,86	
Reversali inviate e non eseguite dal Tesoriere		0,00
Reversali non contabilizzate Tesoriere (-)	11.027,22	-11.027,22
Mandati	1.092.686,23	0,00
Mandati non contabilizzati dal Tesoriere (-)	8.090,81	8.090,81
Incassi senza ordinativi (-)	-	66.752,32
Pagamenti senza mandati	0,00	-28,03
Partite pendenti di incasso (+)	0,00	0,00
Partite pendenti di pagamenti (-)	0,00	0,00
<b>Fondo di cassa certificato dall'Amministrazione riconciliato</b>		<b>1.740.734,52</b>
Fondo di cassa certificato dal Tesoriere		<b>1.740.734,52</b>
Differenza		0,00

Si procede alla verifica **dell'agente contabile Cassa Economato.**

Dunque:

Dotazione da regolamento	€ 2.000,00
Spese sostenute al 17/05/2017	1.268,68
Saldo contabile al 17/05/2017	<b>€ 731,32</b>

Si accerta, dunque, che le somme depositate presso la cassa economale sono rispondenti al saldo contabile riscontrato alla data della verifica.

O meglio sono giacenti i seguenti valori:

Taglio	N. pezzi	Importo
500	0	

200	0	
100	0	
50	14	€ 700,00
20	1	€ 20,00
10	1	€ 10,00
5	0	€ 0,00
2		
1	1	1
0,5	0	
0,2	1	€ 0,20
0,1	1	€ 0,10
0,05		
0,02		
0,01	2	€ 0,02
<b>TOTALE</b>		<b>€ 731,32</b>

Alla data odierna risultano registrati n. 27 buoni economici come da prospetto presentato dall'economista e siglato dalla scrivente.

Il Revisore effettua un controllo a campione della documentazione contabile relativa a ciascun movimento in uscita rilevando la rispondenza tra gli importi annotati nella contabilità cassa economica e il documento di spesa sottoposto a controllo.

Per quanto riguarda la mensa scolastica A.S. 2016/2017, il saldo alla data odierna ammonta a Euro 378,00.

Si da atto delle somme relative alla gestione minori in carico all'economista in giacenza alla data odierna:

- ◇ Riscossione campi da tennis Euro 48,00
- ◇ Riscossioni mensa scolastica Euro 378,00
- ◇ Riscossione diritti di riproduzione e ricerca Euro 3,00

Si da altresì atto dell'utilizzo alla data odierna della consegna dei seguenti buoni carburante:

- ◇ N. 5 schede benzina Euro 233,82 con una dotazione residua di Euro 3.516,18
- ◇ N. 5 schede diesel Euro 554,00 con una dotazione residua di Euro 5.96,00.

Attraverso la tecnica di campionamento sono state verificate le deliberazioni di Giunta e Consiglio Comunale, per le quali per quanto di competenza si ritiene di non dover fare rilievi e/o osservazioni. Dei lavori odierni, terminati alle ore 13,30, viene redatto il presente verbale, in

duplice copia, a cura del Revisore, copia del quale viene consegnata agli organi del Comune per gli adempimenti conseguenti.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL REVISORE DEI CONTI

(dott.ssa Paola Perseu)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Paola Perseu', written in a cursive style.