

COMUNE DI SANTA GIUSTA

VERBALE N. 8

VERIFICA DI CASSA PRIMO TRIMESTRE 2018

L'anno 2018 il giorno 9 del mese di maggio 2018 alle ore 9,00 presso gli uffici dell'Amministrazione Comunale di Santa Giusta si è recato il Revisore Unico, dott.ssa Paola Perseu, nominato con delibera del Consiglio comunale n. 17 del 05 marzo 2017, 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

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 31/03/2018.

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

verifica cassa al 31/03/2018		
Fondo di cassa al 1° genn. 2018		2.344.691,00
<u>Totale entrate certificate dal Tesoriere</u>		
Reversali riscosse	1.819.961,00	
Riscossioni senza reversali	186.017,48	2.005.978,48
<u>Totale uscite certificate dal Tesoriere</u>		
mandati pagati	1.052.409,50	
Mandati da pagare	0,00	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	523,57	
		<u>1.052.933,07</u>
Saldo contabile di fatto certificato dal Tesoriere i 31/03/2018		3.297.736,41
Saldo cassa dell'Amministrazione al 31/03/2018		
Reversali emesse	1.826.530,09	1.826.530,09
Reversali inviate e non eseguite dal Tesoriere		0,00
Reversali non contabilizzate Tesoriere (-)	-6.569,09	-6.569,09
Mandati	1.076.784,51	-1.076.784,51
Mandati non contabilizzati dal Tesoriere (+)	24.375,01	24.375,01
Incassi senza ordinativi (+)	186.017,48	186.017,48
Pagamenti senza mandati	523,57	-523,57
Partite pendenti di incasso (+)	0,00	
Partite pendenti di pagamenti (-)	0,00	0,00
Fondo di cassa certificato dall'Amministrazione riconciliato		3.297.736,41
Fondo di cassa certificato dal Tesoriere		3.297.736,41
Differenza		0,00

Si procede alla verifica della consistenza del conto corrente n. 16425092 aperto presso Banco Posta, che alla data del 31.03.2018 presenta un saldo di Euro 14.714,47

Si da atto di aver proceduto con le tecniche di campionamento all'esame dei mandati e delle reversali annotati sui relativi libri per i quali, per quanto di competenza, si ritiene di non dover fare rilievi e/o osservazioni.

Il criterio utilizzato ai fini della predetta verifica è stato quello di procedere all'esame degli ordinativi di spesa e di incasso di importo più rilevante.

B) Verifica Cassa Economale

Si procede alla verifica dell'agente contabile Cassa Economato alla presenza dell'economista il Geometra Giovanni Musinu

Si da atto che con Determinazione del Responsabile n. 249 Reg. Gen. del 27.04.2018 Si è proceduto al reintegro del fondo economale, che da regolamento è di Euro 2.000,00 per l'importo di Euro 1.495,68.

Con determinazione del Responsabile n. 194 Reg. gen. del 05.04.2018, "approvazione

rendiconto dell'Economo Comunale relativo al primo trimestre 2018" è stato approvato il rendiconto dell'Economo del primo Trimestre 2018 per l'importo complessivo di Euro 847,68.

Per l'anno 2018 si rilevano i seguenti movimenti :

Spese sostenute al 09.05.2018.2018 200,50
Saldo contabile al 09.05.2018 1.799,50

taglio	pezzi	valori
100	1	100
50	28	1400
20	11	220
10	6	60
5	3	15
2	1	2
1	1	1
varie		1,5
saldo al 31,03.2018		1799,5

Alla data odierna risultano registrati n. 43 buoni economici come da prospetto presentato dall'economo 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.

C) Altri controlli

Attraverso la tecnica di campionamento sono state verificate le delibere 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, viene redatto il presente verbale, che viene trasmesso via mail agli Uffici competenti.

Santa Giusta Oristano 09.05.2018

IL REVISORE DEI CONTI

(dott. ssa Paola Perseu)

