

COMUNE DI BONDENO

VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE UNICO N. 01 DEL 25 GENNAIO 2019

Il giorno 25 Gennaio alle ore 10.00 presso il Comune di Bondeno il sottoscritto Dr. Mauro Pironi Revisore unico ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 procede alla redazione del seguente verbale.

Il Revisore unico è assistito dalla dott.ssa Sabrina Cavallini, Responsabile del Servizio Finanziario e dalla D.ssa Silvia Pesci.

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2018.

Situazione incassi e pagamenti al 31/12/2018.

Risultano emessi n. 7439 reversali e n. 8194 mandati.

Al 31/12/2018 il fondo di cassa finale risulta essere di €. **6.611.050,15** come da allegati riportanti la situazione del Tesoriere e della contabilità dell'Ente.

Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il **Servizio di Tesoreria** è stato affidato alla BPER Banca Agenzia di Bondeno il Revisore attesta che:

Fondo cassa al 1/1/2018		6.518.461,95
Reversali emesse e riscosse n. 7439	17.240.598,07	
Riscossioni senza reversali da regolarizzare		
Totale riscossioni al 31/12/2018		17.240.598,07
Mandati emessi e pagati n. 8194	17.148.009,87	
Pagamenti senza mandati da regolarizzare		
Totale pagamenti al 31/12/2018		17.148.009,87
Fondo di cassa al 31/12/2018		6.611.050,15

Si allega sotto la lettera A) il prospetto del tesoriere.

Verifica contabilità dell'Ente

La situazione dell'Ente, sulla base delle scritture contabili dell'Ente stesso alla data del 31.12.2018 è la seguente:

Fondo cassa al 1/1/2018	6.518.461,95
Reversali emesse e riscosse n. 7439	17.240.598,07
Mandati emessi e pagati n. 8194	17.148.009,87
Fondo di cassa dell'Ente	6.611.050,15

Si allegano sotto la lettera B) le ultime pagine del giornale delle reversali e dei mandati.

Si rileva l'esatta corrispondenza tra il saldo di Tesoreria e il saldo contabile dell'Ente al 31.12.2018.

VERIFICA DI CASSA AL 25 GENNAIO 2019

Contabilità del Tesoriere

Fondo cassa al 1/1/2019		6.611.050,15
Reversali riscosse	191.089,44	
Riscossioni senza reversali da regolarizzare	257.177,07	
Totale riscossioni al 25/01/2019		7.059.316,66
Mandati pagati	569.018,90	
Pagamenti senza mandati da regolarizzare	216.662,05	
Totale pagamenti al 25/01/2019		785.680,95
Fondo di cassa Tesoriere al 25/01/2019		6.273.635,71

Si allega sotto la lettera C) il prospetto del tesoriere.

Contabilità dell'Ente

La situazione dell'Ente, sulla base delle scritture contabili alla stessa data di riferimento, è la seguente:

Fondo di cassa al 1/1/2019	6.611.050,15
Reversali emesse (dalla n.1 alla n. 261)	306.976,85
Mandati emessi (dal n. 1 al n. 400)	1.004.927,70
Fondo di cassa al 25/01/2019 (conto di diritto)	5.913.099,30

Si allegano sotto la lettera D) le ultime pagine del giornale delle reversali e dei mandati.

La differenza tra i due saldi, pari ad **euro 360.536,41**, trova riconciliazione nel seguente prospetto:

Reversali non riscosse	-	115.887,41
Riscossioni senza reversali	+	257.177,07
Mandati non pagati	+	435.837,75
Pagamenti senza mandato	-	216.662,05
Mandati in sospeso dal tesoriere n. 309	+	71,05

Differenza tra saldo di fatto e di diritto	360.536,41
---	-------------------

Si allegano sotto la lettera E) i documenti giustificativi relativo al raccordo.

Il Revisore prende atto della riconciliazione dei dati e raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel regolamento di contabilità.

Raccomanda inoltre la sollecita emissione dei titoli di entrata e di uscita riguardanti le somme riscosse e pagate dal Tesoriere senza reversali e mandati, così da avere la costante e tempestiva coincidenza tra i registri del Comune e quelli del Tesoriere.

SERVIZIO DI CASSA ECONOMALE

Il Revisore ha verificato il rendiconto della cassa economale del quarto trimestre 2018 (determinazione n. 1298 del 17.12.2018) e il rimborso dell'anticipazione di cassa avvenuto il 18.12.2018 per € 1.304,40 (distinta di versamento del Tesoriere BPER n. 6987560 del 18.12.2018).

Il Revisore procede al controllo della cassa economale alla data odierna che risulta così composta:

Anticipazione di cassa al 17.01.19	€	2.000,00
Cassa economale per piccole spese	€	214,65
<u>Totale in cassa al 25.01.2019</u>	€	<u>1.785,35</u>

Si attesta la correttezza della contabilità economale e la regolarità della documentazione per le spese sostenute.

Il revisore procede poi durante la seduta all'esame delle proposte di delibere, e documenti allegati, poste all'ordine del giorno del Consiglio Comunale convocato per il 31.01.2019 esprimendo i relativi pareri con separati atti che si chiede vengano allegati alle delibere stesse.

La presente verifica si è conclusa il giorno 25 gennaio 2019 alle ore 14.00.

IL REVISORE UNICO

Dr. Mauro Pironi

