

COMUNE DI CERESOLE
Provincia di CUNEO

VERBALE n. 11 VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

II° trimestre 2021

L'anno duemilaventuno, il giorno 14 del mese di luglio, la sottoscritta Annamaria Angela Marinaci, Revisore dei Conti ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel, nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 in data 27/11/2020 per il periodo 2021/2023, procede alle operazioni di verifica periodica di Cassa, in conformità all'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, allo statuto comunale e al regolamento di contabilità.

Premesso che il servizio di tesoreria comunale è attualmente svolto dalla BPER in base ad apposita convenzione;

Il Revisore ha verificato:

- la documentazione inviata dal Responsabile del Servizio Finanziario, Olocco Franco, come risulta dalle procedure contabili di cui al prospetto di seguito riportato, relativa alla situazione della cassa al 30 giugno 2021;
- il quadro riassuntivo della gestione di cassa relativo all'anno 2021 presentato dal Tesoriere Comunale in data 30 giugno 2021.
- il prospetto di riconciliazione da cui emerge corrispondenza tra il saldo di cassa della tesoreria comunale con quella risultante dalle scritture contabili dell'Ente.



Verifica ORDINARIA di Cassa al 30/06/2021

Comune di Ceresole d'Alba

Contabilità del Tesoriere

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2021		844.358,59
Riscossioni del Tesoriere alla data del 30/06/2021 su Ordinativi	924.327,42	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 30/06/2021 su Mandati	946.447,39	
Fondo di Cassa al 30/06/2021		822.238,62

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2021		844.358,59
Reversali Emesse dal 01/01/2021 al 30/06/2021	921.829,01	
Mandati Emessi dal 01/01/2021 al 30/06/2021	946.447,39	
Saldo Contabile al 30/06/2021		819.740,21

Riconciliazione

Saldo Contabile	819.740,21
Reversali emesse e non riscosse (-)	78.133,38
Mandati emessi non pagati (+)	27.905,06
Prowisori di Entrata da Regularizzare (+)	80.631,79
Prowisori di Spesa da Regularizzare (-)	27.905,06
Saldo di Conciliazione al 30/06/2021	822.238,62

Terminato il processo di revisione il Revisore attesta la corrispondenza tra il Saldo di tesoreria ed il Saldo di cassa dell'Ente alla data del 30.06.2021, pari ad € 822.238,62 e, sempre a tale data, sono stati emessi n° 612 mandati e n° 783 reversali.

Si attesta inoltre che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 215 a 221 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, nonché del regolamento di contabilità e della convenzione del servizio di tesoreria ed in particolare che:

- per le riscossioni:
 - ✓ sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
 - ✓ sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;
- per i pagamenti:
 - ✓ sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato decreto legislativo.

Letto e sottoscritto.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Sig. Franco Olocco

Il Revisore unico
Dr.ssa Annamaria Angela Marinaci

