

COMUNE DI MANDELLO VITTA
Provincia di Novara

**VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE
DI CASSA, DELLA GESTIONE
DELL'ECONOMO**

I° trimestre 2017

L'Organo di Revisione

Verbale di verifica trimestrale di cassa n. **02/2017**

<p>VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA, DELLA GESTIONE DELL'ECONOMATO <i>I° Trimestre 2017</i></p>

L'anno duemiladiciassette, il giorno 18 del mese di Aprile, la sottoscritta Dott.ssa Arias Grazia Revisore dei Conti ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel, nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 6/4/2016 per il triennio 2016/2018;

- premesso che il servizio di tesoreria comunale è svolto dalla UNICREDIT s.p.a. filiale di Biandrate in base ad apposita convenzione stipulata per il periodo 01/01/2016-31/12/2020 sulla base della bozza approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 in data 23.06.2015;

procede

alle operazioni di verifica periodica di Cassa, e della gestione Economale, in conformità all'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, allo statuto comunale e al regolamento di contabilità.

Il Revisore:

- verificata la documentazione fornita dal Responsabile del Servizio Finanziario, e dal tesoriere comunale relativa al **I°trimestre 2017**;
- visto il quadro riassuntivo della gestione di cassa relativo all'anno **2017** presentato dal Tesoriere Comunale in data 31.03.2017, che viene allegato al presente verbale in copia;
- accertata la corrispondenza tra il saldo di cassa della tesoreria comunale con quella risultante dalle scritture contabili dell'Ente;

attesta quanto segue

1 – Servizio di Tesoreria

Alla data del 31/3/2017, dal registro del Comune risultano i seguenti dati:

CONTABILITA' DELL'ENTE AL 31/3/2016		
Fondo di cassa dell'ente all'inizio dell'anno	62.362,91	
Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 19	7.544,71	
Totale entrate		69.907,62
Mandati emessi dal n. 1 al n. 71	72.747,28	-
Totale uscite		- 72.747,28
Saldo cassa di diritto		- 2.839,66

Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto pari ad euro 13.354,88 alla data del 31/3/2017 che presenta una differenza di euro 16.194,54 rispetto al saldo di cassa dell'Ente.

Dalla contabilità del Tesoriere e del Comune risultano le seguenti partite a rettifica:

Descrizione	Importo
Reversali emesse ma non ancora contabilizzate dal Tesoriere (da riscuotere)	- 5.742,70
Reversali consegnate contabilizzate e non riscosse (a copertura)	-
Riscossioni eseguite senza reversale (sospesi d'entrata)	28.309,21
Mandati consegnati ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere (da pagare)	500,00
Mandati consegnati contabilizzati e non pagati (a copertura)	17.426,95
Pagamenti senza mandati	- 24.298,92
Totale partite a rettifica	16.194,54
Cassa di diritto del comune	- 2.839,66
Saldo finale	13.354,88
Saldo di cassa del tesoriere	13.354,88
Differenza	-

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.

2 – Servizio Economato

Il servizio di economato non viene svolto.

3 – Fiscalità

Viene esibita la dichiarazione IVA 2017/16 con relativa ricevuta di presentazione, regolarmente presentata in data 27/2/2017.

4 – Pareri

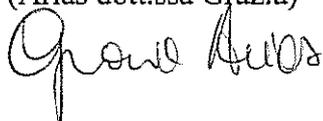
Nel corso del trimestre sono stati rilasciati i seguenti pareri: n. 1 e 2 del 21/2/2017 per riaccertamento e reimputazione dei residui, n. 3 del 28/2/2017 su bilancio di previsione 2017-2019, n. 4 del 8/3/2017 per approvazione piano finanziario TARI e determinazione tariffe 2017.

Conclusioni

Dei documenti esaminati nel presente verbale l'Organo di Revisione richiede una copia, che verrà conservata ad uso interno dell'Organo stesso.

Il revisore dei conti

(Arias dott.ssa Grazia)



Il responsabile del servizio finanziario

(Patrioli Giuliana)

20170331 T2TBED
 UNICREDIT S.P.A.
 TESORERIA 08239 BIANDRATE
 ENTE 2390315 COMUNE DI MANDELLO VITTA

PROCEDURA TESORERIA 2000
 VERIFICA DI CASSA DEL 31.03.2017

PAGINA 2

ESERCIZIO 2017

E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2016		62.362,91	62.362,91
REVERSALI EMESSE	7.544,71		
RISOSSE		1.802,01	1.802,01
DA RISCOUTERE	5.742,70		
A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		28.309,21	28.309,21
TOTALE DELLE ENTRATE		92.474,13	92.474,13
U S C I T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2016			
MANDATI EMESSI	72.747,28		
PAGATI		54.820,33	54.820,33
DA PAGARE		500,00	
A COPERTURA	17.426,95		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		24.298,92	24.298,92
TOTALE DELLE USCITE		79.619,25	79.119,25
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO		12.854,88	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO			13.354,88
FIDO CONCESSO			