

COMUNE DI SANTA GIUSTA

VERBALE N. 11

VERIFICA DI CASSA SECONDO TRIMESTRE

L'anno 2017 il giorno 03 del mese di agosto alle ore 12,00 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 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 30/06/2017.

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

verifica cassa al 30/06/2017		
Fondo di cassa al 1° genn. 2017		2.108.837,01
<u>Totale entrate certificate dal Tesoriere</u>		
Reversali riscosse	2.454.266,17	
Riscossioni senza reversali	<u>102.089,61</u>	2.556.355,78
<u>Totale uscite certificate dal Tesoriere</u>		
mandati pagati	2.130.163,56	
Mandati da pagare	22.057,63	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	65.636,28	
		<u>2.217.857,47</u>
Saldo contabile di diritto certificato dal Tesoriere il 30/06/2017		2.447.335,32
Saldo cassa dell'Amministrazione al 30/06/2017		2.342.708,45
Reversali emesse	2.460.987,87	
Reversali inviate e non eseguite dal Tesoriere		0,00
Reversali non contabilizzate Tesoriere (-)	6.721,70	-6.721,70
Mandati	2.227.116,43	0,00
Mandati non contabilizzati dal Tesoriere (-)	74.895,24	74.895,24
Incassi senza ordinativi (-)	-	102.089,61
Pagamenti senza mandati	65.636,28	-65.636,28
Partite pendenti di incasso (+)	0,00	0,00
Partite pendenti di pagamenti (-)	0,00	0,00
Fondo di cassa certificato dall'Amministrazione riconciliato		2.447.335,32
Fondo di cassa certificato dal Tesoriere		2.447.335,32
Differenza		0,00

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.

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. 360 Reg. Gen. Del 29.05.2017 Si è proceduto al reintegro del fondo economale, che da regolamento è di Euro 2.000,00 per l'importo di Euro 1.458,56.

Da tale data si rilevano i seguenti movimenti

Spese sostenute al 03.08.2017 1.000,61

Saldo contabile al 03.08.2017 999,38

taglio	pezzi	valori
100	1	100
50	17	850
20	2	40
2	1	2
1	5	5
varie		2,39
saldo al 03.08.2017		999,39

Si da ulteriormente atto dell'incasso di Euro 15,50 per la gestione dei campi da tennis.

Risultano approvati i seguenti rendiconti dell'economista comunale:

- Determinazione del Responsabile n. 283 Reg. Gen. del 02.05.2017 approvazione rendiconto primo trimestre 2017;
- Determinazione del Responsabile n. 451 Reg. Gen. del 05.07.2017 approvazione rendiconto secondo trimestre 2017;

Alla data odierna risultano registrati n. 49 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.

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 07.08.2017

IL REVISORE DEI CONTI

(dott. ssa Paola Perseu)

