

**COMUNE DI SANTA GIUSTA**

**VERBALE N. 16**

**VERIFICA DI CASSA TERZO TRIMESTRE**

L'anno 2017 il giorno 08 del mese di novembre 2017 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 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 30/09/2017.

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

<b>verifica cassa al 30/09/2017</b>		
<b>Fondo di cassa al 1° gen. 2017</b>		<b>2.108.837,01</b>
<u>Totale entrate certificate dal Tesoriere</u>		
Reversali riscosse	3.738.986,99	
Riscossioni senza reversali	68.195,07	3.807.182,06
<u>Totale uscite certificate dal Tesoriere</u>		
mandati pagati	3.186.055,95	
Mandati da pagare	142.398,65	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	122.282,45	
		<u>3.450.737,05</u>
<b>Saldo contabile di diritto certificato dal Tesoriere il 30/09/2017</b>		<b>2.465.282,02</b>
<b>Saldo cassa dell'Amministrazione al 30/09/2017</b>		
Reversali emesse	3.720.741,46	
Reversali inviate e non eseguite dal Tesoriere		0,00
Reversali non contabilizzate Tesoriere (-)	18.245,53	18.245,53
Mandati	3.336.019,85	0,00
Mandati non contabilizzati dal Tesoriere (-)	7.565,25	7.565,25
Incassi senza ordinativi (-)	-	68.195,07
Pagamenti senza mandati	122.282,45	-122.282,45
Partite pendenti di incasso (+)	0,00	
Partite pendenti di pagamenti (-)	142.398,65	0,00
<b>Fondo di cassa certificato dall'Amministrazione riconciliato</b>		<b>2.465.282,02</b>
Fondo di cassa certificato dal Tesoriere		<b>2.465.282,02</b>
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. 661 Reg. del 02.10.2017 è stato approvato il rendiconto dell'economista comunale relativo al terzo trimestre 2017, in cui si dà atto che le spese sostenute ammontano a euro 1574,51. Si da altresì atto che con determinazione del Responsabile del Servizio Economico n. 635/91, il fondo economico, che da regolamento è di Euro 2.000,00 per l'importo di Euro 1.430,31.

Da tale data si rilevano i seguenti movimenti

**Spese sostenute al 08.11.2017 530,50**

**Saldo contabile al 08.11.2017 1.469,50**

taglio	pezzi	valori
100	2	200
50	24	1200
20	2	40
10	1	10
5	2	10
2	3	6
1	3	3
varie		0,5
<b>saldo al 03.08.2017</b>		<b>1469,5</b>

Alla data odierna risultano registrati n. 70 buoni economali 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 economale 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 08.11.2017

IL REVISORE DEI CONTI

(dott. ssa Paola Perseu)

