

COMUNE DI SANTA GIUSTA

VERBALE N. 5

VERIFICA DI CASSA QUARTO TRIMESTRE

L'anno 2018 il giorno 26 del mese di febbraio 2018 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 31/12/2017.

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

verifica cassa al 31/12/2017		
Fondo di cassa al 1° genn. 2017		2.108.837,01
<u>Totale entrate certificate dal Tesoriere</u>		
Reversali riscosse	4.832.247,77	
Riscossioni senza reversali	121.968,02	4.954.215,79
<u>Totale uscite certificate dal Tesoriere</u>		
mandati pagati	4.572.694,68	
Mandati da pagare	0,00	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	145.667,12	
		<u>4.718.361,80</u>
Saldo contabile di fatto certificato dal Tesoriere i 31/12/2017		2.344.691,00
Saldo cassa dell'Amministrazione al 31/12/2017		
Reversali emesse	4.954.215,79	
Reversali inviate e non eseguite dal Tesoriere		0,00
Reversali non contabilizzate Tesoriere (-)	-121.968,02	-121.968,02
Mandati	4.718.361,80	0,00
Mandati non contabilizzati dal Tesoriere (-)	145.667,12	145.667,12
Incassi senza ordinativi (-)	-	121.968,02
Pagamenti senza mandati	145.667,12	-145.667,12
Partite pendenti di incasso (+)	0,00	
Partite pendenti di pagamenti (-)	142.398,65	0,00
Fondo di cassa certificato dall'Amministrazione riconciliato		2.344.691,00
Fondo di cassa certificato dal Tesoriere		2.344.691,00

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.

Il criterio utilizzato ai fini della predetta verifica è stato quello di procedere all'esame degli ordinativi di spesa e di incasso di importo più rilevante.

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. 938 Reg. Gen. del 20.12.2017 Si è proceduto al reintegro del fondo economale, che da regolamento è di Euro 2.000,00 per l'importo di Euro 1.464,33.

Con determinazione del Responsabile n. 940 Reg. gen. Del 20.12.2017 si è proceduto alla chiusura del fondo economale, riversando in tesoreria a chiusura dell'esercizio 2017 l'importo di euro 2.000,00.

Con determinazione del Responsabile n. 956 Reg. gen. Del 21.12.2017, "approvazione rendiconto dell'Economista Comunale relativo al quarto trimestre" è stato approvato il rendiconto

dell'Economo del quarto Trimestre 2017 per l'importo complessivo di Euro 1.320,17.

Con determinazione del Responsabile n. 21 Reg. gen. Del 10.01.2018 "dotazione fondo economale per l'anno 2018". È stato ricostituito il fondo economale per l'anno 2018 di Euro 2.000,00.

Per l'anno 2018 si rilevano i seguenti movimenti

Spese sostenute al 26.02.2018 294,75

Saldo contabile al 26.02.2018 1.705,25

taglio	pezzi	valori
100	4	400
50	24	1200
20	3	60
10	3	30
5	3	15
2	0	0
1	0	0
varie		0,25
saldo al26.02.2018		1705,25

Alla data odierna risultano registrati n. 9 buoni economali come da prospetto presentato dall'economo 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.

Si procede all'esame del conto corrente Bancoposta n. 16425092 intestato all'Amministrazione. Si rileva che alla data del 31.12.2017 il saldo a credito del predetto conto corrente è di Euro 18.984,74. Sulle movimentazioni in entrata e in uscita del conto corrente si ritiene di non dover fare alcun rilievo

Attraverso la tecnica di campionamento sono state verificate le deliberazioni 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 26.02.2018

IL REVISORE DEI CONTI

(dott. ssa Paola Perseu)



