

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI
VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2017 (terzo Trimestre 2017)

L'anno duemiladiciassette, il giorno venticinque del mese di ottobre, il sottoscritto revisore, rag. Gualtiero Tacchino, in qualità di Organo di Revisione (Revisore Unico) del Comune di Vicoforte (Provincia di Cuneo), nominato dal Commissario Prefettizio, dott.ssa Lorella MASOERO, con delibera n.5 del 17/12/2014, ha luogo la verifica di seguito illustrata.

Il sottoscritto revisore Unico è assistito dalla ragioniera Mariapaola Vinai, Responsabile del Servizio Finanziario del Comune.

LA SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI E DELLA TESORERIA È QUELLA ESPRESSA NELLE SEGUENTI TABELLE:

RIEPILOGO SALDI AGENTI CONTABILI ED ECONOMO COMUNALE	
ECONOMO COMUNALE sig.ra VINAI rag. Mariapaola	€ 824,45
AGENTE CONTABILE sig.ra VINAI rag. Mariapaola.	€ 0
sub agente / ufficio Federica Michelotti	€ 545,84
sub agente Egidio Aschero - ufficio polizia locale	€ 34,58
	€.

A) LE RISULTANZE CONTABILI DELL'ENTE EVIDENZIANO UN SALDO DI CASSA DEFINITO COME SEGUE:

SERVIZIO DI TESORERIA	
Saldo al 01.01.2017	€ 790.695,33
Reversali emesse	€ 2.119.487,03
di cui in viaggio	€ 23.060,85
Mandati emessi	€ 2.286.641,09
di cui in viaggio	€ 56.183,66
Saldo al 31.09.2017	€ 623.541,27

B) IL TESORIERE HA COMUNICATO IL SEGUENTE SALDO

Fondo di cassa al 31.12..2016	€ 790.695,33
Reversali emesse	€ 2.096.426,18
Reversali riscosse	€ 2.095.361,97
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 293.545,38
Totale delle entrate	€ 2.388.907,35
Mandati emessi	€ 2.230.457,43
Mandati pagati	€ 2.201.060,11
Mandati emessi ma da pagare	€ 29.397,32
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 58.417,93
Totale delle uscite	€ 2.288.875,36
Fondo di cassa al 30.09.2017	€ 890.727,32

C) LA DIFFERENZA TRA I SALDI SUB B) ED A) È PARI A € 267.186,05 ed è da ricondursi a:

1) Reversali emesse dall'ente e non riscosse dal Tesoriere	€ -1.064,21
2) Riscossioni operate dal Tesoriere ma da regolarizzare con reversali	€ 293.545,38
3) Pagamenti eseguiti dal Tesoriere ma da regolarizzare con mandati	€ -58.417,93
4) Reversali a copertura	€.
5) Mandati a copertura	€.
6) reversali in viaggio (dal n. 2178 alla n. 2199)	€ -23.060,85
7) mandati in viaggio (1677-1836-dal 1858 al 1901-1908-1909-1992)	€ 56.183,66
DIFFERENZA	€ 267.186,05

Al totale delle reversali in viaggio (2178-2199), come risulta dai dati contabili del Comune, di € 23.090,55, è necessario applicare una correzione relativa alle reversali:

1558 che alla data del 30/09 era caricata dal tesoriere per € 58,40 anziché € 28,70 e poi corretta successivamente al 30/09

2066 che alla data del 30/09 era caricata presso il tesoriere per € 8.762,39 anziché € 8.761,39 e poi corretta successivamente al 30/09

La somma di tali correzioni (28,70+1=29,70) corrisponde alla differenza del totale delle reversali in viaggio (23.090,55-23.060,85=29,70)

Dai documenti visionati e da quanto sopra esposto, i movimenti appaiono effettuati secondo le norme vigenti.

La verifica ha termine alle ore 13,00 circa del giorno venticinque del mese di ottobre 2017, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

In fede,



IL REVISORE UNICO
(Rag. Gualtiero Tacchino)

Gualtiero Tacchino