

COMUNE DI PARONA
UFFICIO: Revisore Contabile
OGGETTO: **Verifica di Cassa IV Trimestre 2019**

VERBALE

Oggi, 28 gennaio 2020, la sottoscritta dott.ssa Elisabetta Perdomi - nominata Revisore Contabile del Comune di Parona per il triennio 2018/2020 con Delibera del Consiglio Comunale n. 34 del 20/12/2017 - ha proceduto alla verifica ordinaria di cassa come previsto dal D.lgs. 267/2000.

Dal confronto fra le risultanze contabili e la documentazione fornita dal tesoriere Comunale Banca Popolare di Sondrio, riferita alla data del 31/12/2019, risulta la seguente situazione:

Fondo cassa al 1.01.2019	€ 2.110.063,33
Reversali emesse (dalla n. 1 del 22/01/2019 alla n. 2781 del 31/12/2019)	€ 3.204.526,11
Mandati emessi (dal n.1 del 22/01/2019 al n. 2037 del 24/12/2019)	€ 3.359.112,62
Fondo cassa al 31.12.2019	€ 1.955.476,82
SALDO CASSA DEL TESORIERE	€ 1.955.476,82
differenza	€ -

Tale differenza è giustificata dalle seguenti partite in riconciliazione:

Reversali emesse ma non ancora consegnate al/contabilizzate dal Tesoriere	€ - (-)
Reversali consegnate ma non ancora riscosse dal Tesoriere	(-)
Importi riscossi dal Tesoriere da regolarizzare con Reverse	(+)
Mandati emessi ma non ancora consegnati al/contabilizzati dal Tesoriere	(+)
Mandati emessi ma non ancora pagati dal Tesoriere	(+)
Pagamenti effettuati dal Tesoriere da regolarizzare con Mandato	(-)
	<u>€ -</u>

Il Revisore seleziona quindi un campione di mandati e reversali per il quale ottiene e verifica la relativa documentazione di supporto.

Tutti i pagamenti verificati sono obbligatori o regolarmente preceduti da impegno e riguardano spese attinenti l'attività del Comune.

Il Revisore da atto che l'anticipazione di cassa richiesta al Tesoriere, e da questi accordata per l'anno 2019 ammonta ad Euro 882.244,95 e che nel corso del terzo trimestre 2019 il Comune non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa Elisabetta Perdomi

