

COMUNE DI PARONA
UFFICIO: Revisore Contabile
OGGETTO: **Verifica di Cassa al 30 marzo 2018**

VERBALE

Oggi, 3 maggio 2018, 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 30/03/2018, risulta la seguente situazione:

Fondo cassa al 1.01.2018	€ 1.358.676,29
Reversali emesse (dalla n. 1 del 22/01/2018 alla n. 495 del 29/03/2018)	€ 1.073.117,69
Mandati emessi (dal n.1 del 22/01/2018 al n. 458 del 29/03/2018)	€ 628.661,92
Fondo cassa al 30.03.2018	€ 1.803.132,06
SALDO CASSA DEL TESORIERE	€ 2.064.388,62
differenza	€ 261.256,56

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	€	3.378,75	(-)
Importi riscossi dal Tesoriere da regolarizzare con Reverse	€	282.886,37	(+)
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	€	18.251,06	(-)
	€	261.256,56	

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 nel corso del primo trimestre 2018 il Comune non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

Il Revisore

Dr. Elisabetta Perdomi