

COMUNE DI ROBECCHETTO CON INDUNO

Città Metropolitana di Milano

Verifica di cassa II 2020

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Andrea Gerardi

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 13 del 02.10.2020

Comune di Robecchetto con Induno (MI) - Verifica di cassa II Trimestre 2020 ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs n. 267/2000

Oggi 2 ottobre 2020 il sottoscritto revisore dei conti del Comune di Robecchetto con Induno procede alla verifica periodica di cassa del II trimestre 2020, sulla base della documentazione fornita ed in conformità a quanto disposto dal D.Lgs 267/2000.

Sulla base delle informazioni fornite e delle operazioni di verifica effettuate si da atto che:

- Le risultanze della gestione di cassa coincidono con quelle della contabilità comunale.
- L'esercizio della gestione di tesoreria è stato effettuato regolarmente in ottemperanza alle disposizioni di cui al D.Lgs n. 267/2000, al regolamento di contabilità comunale, alle convenzioni di affidamento del servizio di tesoreria e alla legge n. 468/1978 in materia di rilevazioni periodiche di cassa.
- In considerazione dello stato di emergenza epidemiologica da COVID-19, tenuto conto della direttiva 2/2020 della PCM-FP.

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

1. Risultano emessi dal 1° gennaio al 30/06/2020: n. 546 reversali d'incasso e n. 878 mandati di pagamento;

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2020

A) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI DIRITTO (ENTE)			
1. Fondo di cassa al 01.01.20	+	€	656397,72
2. Reversali emesse	+	€	1351390,65
Totale Entrate di cassa	+	€	2007788,37
3. Mandati emessi	-	€	2140042,33
Saldo di diritto	+	€	-132253,96
B) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI FATTO (TESORIERE)			
1. Fondo di cassa al 01.01.20	+	€	656397,72
2. Reversali ricevute	+	€	1351390,65
3. Incassi senza reversali	+	€	574985,48
4. Reversali non ancora riscosse	-	€	13681,92
Totale Entrate del tesoriere	+	€	2569091,93

5. Mandati ricevuti	-	€	2140042,33
6. Pagamenti senza mandato da regolarizzare	-	€	34996,36
7. Mandati da pagare	+	€	48627,04
8. A copertura			29107,54
Saldo di Fatto		€	471787,82

C) RICONCILIAZIONE SALDO DI DIRITTO E DI FATTO

SALDO DI DIRITTO		€	-132253,96
Reversali emesse ma non ancora trasmesse al tesoriere	-	€	
Reversali trasmesse ma non caricate dal tesoriere	-	€	13681,92
Pagamenti senza mandato da regolarizzare	-	€	34996,36
Mandati emessi e non ancora pagati	+	€	48627,04
A copertura	+	€	29107,54
Mandati emessi ma non caricati	+	€	
Incassi senza reversali da regolarizzare	+	€	574985,48
Reversali non abbinate a regolarizzazioni	-	€	
SALDO DI FATTO		€	471787,82

Risultano € 29.107,54 di sospesi da regolarizzare.

Il Revisore prende atto che tra la situazione di cassa del tesoriere pari a € 471.789,82 e quella di Banca d'Italia pari a € 350.130,00 risulta una differenza dovuta a riscossioni effettuate dal tesoriere e non ancora contabilizzate nella contabilità dell'Ente pari a € 121.657,82

DISPONE

La trasmissione del presente verbale, al Tesoriere comunale, nonché al Sindaco per darne comunicazione al Consiglio comunale nella prima seduta successiva.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto il presente verbale è parte dei verbali del revisore dei conti, idoneamente custodito.

IL REVISORE

Andrea Gerardi

(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa)