



Il giorno 11 luglio dell'anno 2017 il Revisore dei conti BONO dott. Umberto, nominato con Delibera del Consiglio Comunale num. 22 del 08/03/2017, accerta quanto segue:

Il Servizio di Tesoreria è affidato al CREDITO COOPERATIVO DI CASALGRASSO E SANT'ALBANO STURA  
 data inizio convenzione 01/04/2017 data fine convenzione 31/12/2020

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data del 30/06/2017

**Dal giornale di cassa**

<b>FONDO CASSA AL</b>	<b>01/01/2017</b>	€	<b>330.089,73</b>
Reversali emesse dalla num. alla num.	1 751		
in conto competenza		€	921.904,94
in conto residui		€	118.416,94
<b>TOT SOMME RISCOSE</b>		€	<b>1.040.321,88</b>
Mandati emessi dal num. al num.	1 584		
in conto competenza		€	534.665,10
in conto residui		€	307.256,48
<b>TOT SOMME PAGATE</b>		€	<b>841.921,58</b>
<b>FONDO CASSA AL</b>	<b>30/06/2017</b>	€	<b>528.490,03</b>
<b>FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL</b>	<b>30/06/2017</b>	€	<b>540.545,78</b>

Il saldo di cassa sopra riportato che emerge dalle risultanze contabili dell'ente non concorda con il saldo della Tesoreria pari a € 540.545,78 per la differenza di € 12.055,75 per le seguenti operazioni sospese alla data del 30/06/2017

Reversali emesse dal Comune non ancora trasmesse alla banca	€	66.648,96	
Reversali emesse dal Comune non ancora incassate dalla banca	€	-	(-)
Somme incassate dalla banca ancora da regolarizzare con reversali (provvisori in entrata)	€	158.397,21	(+)
<b>TOTALE ENTRATE</b>	€	<b>225.046,17</b>	
Mandati emessi dal Comune non ancora trasmessi alla banca	€	-	(-)
Mandati emessi dal Comune non ancora pagati dalla banca	€	6.788,89	(-)
Spese pagate senza emissione di mandato (provvisori in uscita)			(+)
<b>TOTALE SPESE</b>	-€	<b>6.788,89</b>	

**TABELLA DI RICONCILIAZIONE dal saldo bancario al saldo da giornale di cassa**

<b>SALDO BANCARIO AL</b>	<b>30/06/2017</b>	€	<b>540.545,78</b>
Reversali emesse dal comune non incassate dalla banca		€	- (+)
Reversali emesse dal comune non trasmesse alla banca		€	66.648,96
Mandati emessi dal comune non pagati dalla banca		€	6.788,89 (-)
Mandati emessi dal comune non trasmessi alla banca		€	- (-)
Provvisori in entrata ancora da regolarizzare dal comune		€	158.397,21 (-)
Provvisori in uscita ancora da regolarizzare dal comune		€	86.481,39 (+)
<b>FONDO CASSA DA GIORNALE DI CASSA AL</b>	<b>30/06/2017</b>	€	<b>528.490,03</b> €

Il mod. 56 T (T.U.) relativo alle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale Ente 0300452 , alla data del 30/06/2017  
risulta pari a € 540.545,78 presentando le seguenti risultanze:  
SC/FRUTTIFERO € 201.605,77  
SC/INFRUTTIFERO € 338.940,01  
TOTALE € 540.545,78

**REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO ECONOMATO**

L'anticipazione economale ammonta a € 1.000,00  
L'ultimo buono annotato nel registro è del 31/05/2017  
dai movimenti registrati emergono spese per € 542,27  
e una rimanenza di contanti nella cassa economale per € 457,73

**REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO PESO PUBBLICO**

L'ultima reversale è del 30/06/2017  
residuo contanti dopo versamento reversale € -  
movimenti da ultima reversale al 11.07.2017 € -  
Contante in cassa al € -

**REGISTRO MINUTE SPESE CARTE DI IDENTITA'**

Diritti di carte identità giugno 2017 € 211,38  
che verranno versati con specifica reversale  
residuo contanti dopo versamento reversale € 211,38

**REGISTRO MINUTE SPESE DIRITTI DI SEGRETERIA**

non ci sono movimentazioni di cassa

**Il Revisore procede al controllo della seguente documentazione:**

Verifica a campione alcuni mandati e alcune reversali estraendoli ogni 62 con valore minimo di € 700 e non considerando, per i mandati, il pagamento degli stipendi, e per le reversali, quelle derivanti dalla gestione dell'I.V.A. in Split Payment.

MANDATO num. 242 del 06/04/2017 per € 6.014,92  
MANDATO num. 305 del 14/04/2017 per € 4.124,32  
MANDATO num. 460 del 19/05/2017 per € 1.278,76  
MANDATO num. 522 del 01/06/2017 per € 1.522,12  
MANDATO num. 397 del 27/04/2017 per € 1.586,00  
REVERSALE num. 266 del 05/04/2017 per € 1.625,00  
REVERSALE num. 415 del 20/04/2017 per € 8.500,00  
REVERSALE num. 477 del 28/04/2017 per € 3.200,00  
REVERSALE num. 557 del 23/05/2017 per € 955,40  
REVERSALE num. 695 del 22/06/2017 per € 144.029,93

**Versamenti fiscali e previdenziali, IVA**

Il Revisore acquisisce la documentazione contabile attestante il regolare versamento delle ritenute fiscali e previdenziali  
Per quanto riguarda l'Iva si riserva di effettuare altre valutazioni appena sarà disponibile la dichiarazione trimestrale

**Verifica adempimenti**

il revisore rileva:

invio dei dati del conto consuntivo alla BDAP in data 26/05/2017  
Invio del conto annuale tramite il sistema SIRECO in data 26/05/2017 (scadenza 30/05/2017)  
invio dei dati relativi alle spese di rappresentanza, rendiconto del tesoriere e degli agenti contabili alla corte dei conti in data 26/05/2017  
invio del modello relativo all'eventuale cessione di spazi finanziari in data 06/07/2017 (scadenza 15/07/2017)

Il Revisore riscontra la regolarità dei suddetti documenti.

IL REVISORE/  
(Dott. BONO Umberto)

