

COMUNE DI BONDENO

Provincia di Ferrara

IL REVISORE UNICO

VERBALE N. 3 DEL 09 GIUGNO 2020

Il giorno 9 giugno 2020 alle ore 09.00 presso la propria sede il sottoscritto Dott. Mauro Pironi, Revisore unico del Comune di Bondeno, ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 procede alla redazione del seguente verbale.

Il revisore procede alla verifica trimestrale di cassa, utilizzando la documentazione dell'Ente trasmessa dal Funzionario del Settore Finanziario, dott.ssa Silvia Pesci.

VERIFICA DI TESORERIA

Il revisore prende in esame la situazione di cassa al 10/04/2020 del Tesoriere BPER Banca Agenzia di Bondeno, e procede nel raccordo con la contabilità dell'Ente.

Prospetto del Tesoriere

Fondo cassa al 1/1/2020		5.368.928,30
Reversali riscosse	4.012.425,84	
Riscossioni senza reversali da regolarizzare	437.627,12	
Totale riscossioni al 10/04/2020		4.450.052,96
Mandati pagati	4.929.610,05	
Pagamenti senza mandati da regolarizzare	21.605,06	
Totale pagamenti al 10/04/2020		4.951.215,11
Fondo di cassa al 10/04/2020 (conto di fatto)		4.867.766,15

Contabilità dell'Ente

La situazione dell'Ente, sulla base delle scritture contabili dell'Ente medesimo alla stessa data di riferimento, è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2020	5.368.928,30
Reversali emesse (dalla n.1 alla n.1932)	4.103.263,48
Mandati emessi (dal n.1 al n.2341)	5.320.442,50
Fondo di cassa al 10/04/2020 (conto di diritto)	4.151.749,28

La differenza tra i due saldi pari ad euro **716.016,87** trova riconciliazione nel seguente prospetto:

Reversali non riscosse	-	78.642,46
Riscossioni senza reversali	+	437.627,12
Reversali non inviate ma emesse dall'Ente	-	12.195,18
Mandati non pagati	+	307.122,61
Pagamenti senza mandato	-	21.605,06
Mandati in sospeso dal Tesoriere	+	83.709,84
Differenza tra saldo di fatto e di diritto		716.016,87

Il Revisore prende atto della riconciliazione dei dati alla data del 10/04/2020.

Si conservano in copia in formato elettronico tutti i documenti giustificativi relativi al Tesoriere, alla contabilità dell'Ente e al raccordo del saldo.

Il Revisore raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel regolamento di contabilità e raccomanda inoltre la sollecita emissione dei titoli di entrata e di uscita riguardanti le somme riscosse e pagate dal Tesoriere senza reversali e senza mandati, così da avere la costante e tempestiva coincidenza tra i registri del Comune e quelli del Tesoriere.

La presente verifica termina alle ore 11.30 del 09 giugno 2020 previa redazione e lettura del presente verbale.

IL REVISORE UNICO

Dott. Mauro Pironi

