

## **COMUNE DI DRONERO**

### **VERIFICA ORDINARIA DELLA CASSA COMUNALE, DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA VERBALE DEL REVISORE UNICO N. 7/2020**

L'anno duemilaventi il giorno ventisei del mese di ottobre, presso il Comune di Dronero, si è tenuta una verifica da parte del Revisore del Conto.

In tale occasione il Revisore ha dato corso, in relazione al disposto dell'art. 223 del decreto legislativo 18 Agosto 2000 n. 267, alla verifica ordinaria di cassa ed alla verifica della gestione del servizio di tesoreria comunale, presso l'Ufficio Ragioneria, accertando quanto risulta dal presente prospetto:

#### **OPERAZIONI DI RISCOSSIONE (art. 214)**

- A) L'Ufficio Ragioneria trasmette, con cadenza almeno mensile gli ordinativi di incasso telematicamente con l'apposizione della firma digitale da parte del Responsabile Finanziario al Tesoriere a copertura delle partite in sospeso precedentemente comunicate alla Tesoreria.
- B) Si accerta che le entrate relative alla Tari vengono rimosse direttamente dall'Ente mediante ruoli. Sia l'incassato su ruolo sia le imposte in autoliquidazione sono seguite dall'Ufficio Tributi.

#### **OPERAZIONI DI PAGAMENTO ( art. 217)**

L'Ufficio di Ragioneria, con cadenza periodica, emette mandati di pagamento in via telematica con l'apposizione della firma digitale da parte del Responsabile Finanziario a pagamento di debiti accertati.

A decorrere dal 1/10/2018 la trasmissione avviene secondo il nuovo standard denominato SIOPE+.

### **CONSERVAZIONE DEL GIORNALE DI CASSA (art. 225)**

Nessuna osservazione.

### **AGGIORNAMENTO DEL GIORNALE DI CASSA (art. 225 comma 1 a )**

E' stato accertato che, nel giornale di cassa, sono state effettuate come ultime registrazioni in data 30/09/2020 il n. 1.924 (mandati), intestatario CGIL Funzione Pubblica € 16,99 e in data 30/09/2020 la n. 1230 (reversali), intestatario Diversi, di € 165,88.

### **CONSERVAZIONE DEI VERBALI DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA (art. 225 comma 1/b)**

Il tesoriere conserva regolarmente tutti i verbali di verifica ordinaria di cassa previsti dall'art. 64 del Dlgs. 25 febbraio 1995 n. 77 e s.m.i.. Per quanto concerne la corrente gestione verrà altresì conservato il presente verbale.

### **CONSERVAZIONE DEI VERBALI DI VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA (art. 225 comma 1/b)**

Il Tesoriere conserva regolarmente tutti i verbali di verifica straordinaria di cassa previsti dall'art. 224 del Dlgs 18 Agosto 2000 n. 267 quando si siano resi necessari.

### **ALLEGATI DI SVOLGIMENTO PER OGNI SINGOLA RISORSA DI ENTRATA (art. 226 comma 2 /a)**

Con riferimento alla chiusura dell'esercizio viene controllata a campione la corrispondenza tra le registrazioni contabili tenute dall'Ente con quelle del Tesoriere.

**ALLEGATI DI SVOLGIMENTO PER OGNI SINGOLO INTERVENTO DI  
CASSA (art. 226 comma 2/a)**

Con riferimento alla chiusura dell'esercizio viene controllata a campione la corrispondenza tra le registrazioni contabili tenute dall'Ente con quelle del Tesoriere.

**ORDINATIVI DI RISCOSSIONE (art. 226 comma 2/b)**

Nessuna osservazione in merito.

**MANDATI DI PAGAMENTO (art. 226 comma 2/b)**

Nessuna osservazione in merito.

**BOLLETTARIO DELLE QUIETANZE DELLE ENTRATE  
(art. 226 comma 2/c)**

Nessuna osservazione in merito.

**QUIETANZE ORIGINALI DEI PAGAMENTI (art. 226 comma 2/c)**

Nessuna osservazione in merito.

Si accerta quindi il conto di diritto e di fatto del Comune col Tesoriere:

**GESTIONE DEL BILANCIO AL 30/09/2020 (Competenze e residui)**

**CARICO**

Fondo cassa risultante alla chiusura del precedente esercizio	489.010,18
Reversali emesse	5.587.113,35
Partite ancora da incassare	-603,02
Partite a copertura	38.567,36
Riscossioni da regolarizzare con reversali	698.070,23
<b>Totale</b>	<b>6.734.933,38</b>

## SCARICO

Mandati emessi	5.755.2148,05
<i>di cui da pagare*</i>	<i>(-4.968,46)</i>
Mandati a copertura	117.018,88
Pagamenti da regolarizzare con mandati	485.652,68
<b>Totale</b>	<b>6.123.851,85</b>

\* *da sottrarre nel solo saldo di fatto*

Il fondo cassa di diritto al 30/09/2020 è pari a € 611.081,53.

Il fondo cassa di fatto al 30/06/2020 è pari a € 616.049,99.

In relazione ai risultati su esposti si dà atto di quanto appresso:

- a) i bollettari di riscossione sono regolarmente numerati e vidimati;
- b) i mandati di pagamento vengono elaborati regolarmente.

Si chiede di consegnare copia del presente verbale al Sindaco, al Segretario Comunale e al Tesoriere per opportuna conoscenza.

Letto, confermato e sottoscritto

**IL REVISORE DEL CONTO**

**Dott. RELLECKE NASI Matteo**

