
Patrizia Filippi
Esperto Contabile e Revisore Legale

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA
Comune di Campodenno

Il giorno 6 aprile 2020 , il Revisore dei Conti del Comune, Patrizia dott.ssa Filippi, premette che il presente Verbale di verifica periodica di cassa al 31.03.2020, è reso all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID 19 e pertanto ogni voce analizzata è stata controllata e supportata da check-list e carte di lavoro presso lo Studio del Revisore con la collaborazione telefonica con l'addetta all'ufficio tributi dell'Ente rag. Nicoletta Arnoldi (in smart working)

PREMESSO

- che i servizi di tesoreria, di concessione della riscossione sono stati affidati dall'ente con i seguenti atti:

- a) servizio di tesoreria dell'ente è affidato con l'ATI costituita fra la CASSA RURALE TUENNO VAL DI NON con sede a Cles in Via Marconi n. 58 e la CASSA CENTRALE BANCA-CREDITO COOPERATIVO DEL NORD EST S.P.A. con sede a Trento, in Via Segantini n. 5, Rep. n. 272 di data 22/01/2015)
- b) i consegnatari dei beni sono stati individuati con regolare atto deliberativo dal Consiglio Comunale;
- c) che i servizi di riscossione interna e/o economato sono stati individuati;

CONSIDERATO

che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stata effettuata con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica;
attesta quanto segue:

Tesoreria Comunale

Dal verbale della tesoreria al 6.11.2019 risultano i seguenti dati:

Fondo cassa 1/1/2019	€ 555.713,94
Reversali emesse	€ 912.457,69
Totale entrata	€ 1.468.171,63
Mandati emessi	€ 1.385.382,75
Saldo cassa di Diritto	€ 82.788,88

Patrizia Filippi
Esperto Contabile e Revisore Legale

che corrisponde al saldo di cassa della tesoreria comunale
dalla contabilità del Tesoriere e del comune risultano
le seguenti partite e rettifiche

Reversali emesse non ancora consegnate al tesoriere	€		
Reversali consegnate ma non ancora riscosse	€	-	
Riscossioni consegnate ma non ancora riscosse	€	18.391,48	-
Mandati emesi non ancora consegnati al tesoriere	€	-	
Mandati emessi non ancora pagati	€		
Pagamenti senza mandati	€	171,93	-
SALDO FINALE	€	101.008,43	

Rispetto al giornale di contabilità non risultano contabilizzati alcuni movimenti da parte del tesoriere, tuttavia la disponibilità di tesoreria risulta, alla data della verifica di euro 523.867,64.

Infine fa presente di aver provveduto alla verifica a campione di alcune reversali e mandati rilevando che la riscossione ed i pagamenti sono stati effettuati secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

Il numero totale di documenti emessi corrisponde al 31.03 a:

- reversali nn. 536
- mandati nn. 528.

Il Revisore ha verificato che è in fase di disposizione l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria per euro 200.000 che verranno motivate in fase di reale utilizzo.

Il Revisore ha inoltre verificato la il corretto adempimento degli obblighi fiscali e trasmissioni dei dichiarativi, nonchè regolare pagamento degli stipendi e versamenti degli oneri contributivi e assistenziali

