

COMUNE DI CASTEL IVANO
VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI
n. 16 del 25 agosto 2017

Io sottoscritto, revisore dei conti del **Comune di Castel Ivano**, il giorno 25 agosto 2017, ha provveduto alla **Verifica ordinaria di cassa – Articolo 223 del D.Lgs. 267/2000**.

Ricordato che a seguito della legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 dal 01.01.2016 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126; la stessa legge provinciale individua inoltre gli articoli del decreto legislativo 267 del 2001 che trovano applicazione agli enti locali della Provincia Autonoma di Trento;

Visto il decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000.

Visto il Regolamento di Contabilità dell'Ente approvato con delibera del Consiglio Comunale dell'ex Comune di Strigno n. 28 del 22 dicembre 2000 e successive modificazioni ed integrazioni, relativo alle verifiche di cassa presso la Tesoreria comunale;

Visto il contratto Rep. n. 250 dd. 27/02/2014 dell'ex Comune di Villa Agnedo per l'affidamento del servizio di Tesoreria Comunale alla Cassa Rurale Valsugana e Tesino, Tesoriere capofila dell'associazione costituita con la Cassa Centrale B.C.C. del Nord Est Spa per il periodo dal 01.01.2014 al 31.12.2018; preso atto che il Comune di Castel Ivano ha mantenuto il rapporto per la gestione del servizio di Tesoreria con la Cassa Rurale Valsugana e Tesino mediante il subentro nel contratto del Comune di Villa Agnedo fino alla sua naturale scadenza (2018);

Il sottoscritto Revisore dei conti ha provveduto, ai sensi del disposto dell'art. 223 del D.Lgs. 267/2000, alla verifica ordinaria di cassa alla data del 30/6/2017, procedendo, durante la verifica, all'esame, con il metodo a campione, dei mandati di pagamento estinti e della relativa documentazione allegata, delle reversali incassate, delle copie delle quietanze rilasciate e quant'altro ritenuto utile ai fini dell'efficacia del controllo.

L'esito della verifica è il seguente:

Fondo di cassa al 01.01.2017 (+)	1.207.529,30
Reversali incassate (+)	1.175.765,30
Introiti senza reversale (+)	779.792,43
Mandati pagati (-)	2.116.358,67
Pagamenti senza mandato (-) (comprese restituzione anticipazioni di cassa)	341.079,42
FONDO DI CASSA AL 30/06/2017	705.648,94
Reversali da incassare (+)	0,00
Mandati non pagati (-)	0,00
Pagamenti senza mandato (+)	341.079,42
Introiti senza reversale (-)	779.792,43
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere (-)	4.395,28
Reversali emesse e non trasmesse al Tesoriere (+)	414.661,26
SALDO CONTO DI DIRITTO	677.201,91
FONDO INIZIALE DI CASSA	1.207.529,30
REVERSALI EMESSE	1.590.426,56
MANDATI EMESSI	2.120.753,95
RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO	677.201,91

La tabella dimostra la riconciliazione tra il conto di fatto del tesoriere e il conto di diritto dell'Ente, risultante dalle scritture contabili.

Il Revisore rileva pertanto la corrispondenza tra il saldo di cassa e le scritture contabili dell'Ente.

IL REVISORE DEI CONTI
(dott. Trentin Ruggero)