

COMUNE DI BRIGA NOVARESE

(Provincia di Novara)

Organo di Revisione Contabile

**VERBALE DI VERIFICA DI CASSA
al 31 dicembre 2017**

L'Organo di Revisione

Verbale n. 2 del 2018 del Revisore Unico

1) SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Risultano emessi dal 1° gennaio al 31 dicembre 2017: n. 1246 reversali d'incasso e n. 1895 mandati di pagamento;

Il sottoscritto accerta, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti, fatte salve le partite in sospeso certificate dal Tesoriere;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

2) VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2017

Prende atto che in corso d'anno vi è stato il cambio di Tesoriere: Unicredit Banca Spa fino al 31 maggio e Credito Valtellinese dal 1° giugno;

Giornale di cassa

		01.01/31.05.2017	01.06/31.10.2017	INTERO PERIODO 01.01/31.10.2017
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	+€	689.858,35	303.386,81	689.858,35
Reversali emesse dal n. 1 al n. 1246	+€	502.948,21	1.448.343,61	1.951.291,82
di cui				
Conto competenza		336.519,87	1.190.687,03	1.527.206,90
Conto residui		166.428,34	257.656,58	424.084,92
Mandati emessi dal n. 1 al n. 1895	-€	889.419,75	1.148.117,88	2.037.537,63
di cui				
Conto competenza		564.402,64	1.132.241,71	1.696.824,35
Conto residui		325.017,11	15.696,17	340.713,28
Saldo contabile del giornale di cassa	+/-€	303.386,81	603.612,54	603.612,54

*Verifica di cassa al 31 dicembre 2017
Comune di Briga Novarese (NO)*

Dagli estratti conto alla data del 31 ottobre 2017 intestati al Comune di Briga Novarese, risulta:

		UNICREDIT 01.01/31.05.2017	CREVAL 01.06/31.12.2017	INTERO PERIODO 01.01/31.12.2017
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	+ €	689.858,35	303.386,81	689.858,35
Somme riscosse al 31 ottobre 2017	+ €	502.948,21	1.448.343,61	1.951.291,82
Riscossioni senza reversale	+ €	0	0	0
Totale (a)		1.192.806,56	1.751.730,42	2.641.150,17
Somme pagate al 31 ottobre 2017	- €	889.419,75	1.148.117,88	2.037.537,63
Pagamenti senza mandato	- €	0	0	0
Totale (b)		889.419,75	1.148.117,88	2.037.537,63
Saldo del conto di fatto (a – b)	+/- €	303.386,81	603.612,54	603.612,54

Il saldo del conto di diritto al 31 dicembre 2017 presentato dai tesorieri evidenzia:

		UNICREDIT 01.01/31.05.2017	CREVAL 01.06/31.12.2017	INTERO PERIODO 01.01/31.12.2017
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	+ €	689.858,35	303.386,81	689.858,35
Riscossioni da regolarizzare	+ €	0	0	0
Reversali riscosse al 31 ottobre 2017	+ €	502.948,21	1.448.343,61	1.951.291,82
Reversali da riscuotere	+ €	0	0	
Totali entrate		1.192.806,56	1.751.730,42	2.641.150,17
Pagamenti da regolarizzare	- €	0	0	0
Mandati pagati	- €	889.419,75	1.148.117,88	2.037.537,63
Mandati da pagare	- €	0	0	0
Totale uscite		889.419,75	1.148.117,88	2.037.537,63
Saldo del conto di diritto al 30 settembre 2017	+/- €	303.386,81	603.612,54	603.612,54

*Verifica di cassa al 31 dicembre 2017
Comune di Briga Novarese (NO)*

Per quanto attiene il conto di fatto, lo stesso coincide con il saldo di cassa della gestione dell'Ente.

		UNICREDIT 01.01/31.05.2017	CREVAL 01.06/31.12.2017	INTERO PERIODO 01.01/31.12.2017
Saldo contabile del giornale di cassa al 30 ottobre 2017	+	303.386,81	603.612,54	603.612,54
Saldo del conto di fatto del tesoriere	-	303.386,81	603.612,54	603.612,54
Differenza	+/-	0,00	0	0
Mandati da regolarizzare dal Tesoriere		0,00	0,00	0,00
Reversali da riscuotere dal Tesoriere	+	0,00	0,00	0,00
Riscossioni senza reversali	-	0,00	0,00	0,00
Pagamenti senza mandato	+	0,00	0,00	0,00
Mandati da pagare		0,00	0,00	0,00
Mandati non inviati al Tesoriere	-	0,00	0,00	0,00
Totale	+/-		0,00	0,00

Fatto, letto, confermato e sottoscritto il presente verbale è parte dei verbali del revisore del conto, idoneamente custodito.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL REVISORE

