

COMUNE DI VILLANOVAFORRU

Provincia del Sud Sardegna

VERBALE DEL 28/01/2020 N. 1

VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AI SENSI DELL'ART. 223 DEL D.lgs. 267/2000

Il giorno 28/01/2020 presso il Comune di Villanovaforru ore 15,30 il sottoscritto revisore dei conti da inizio alle operazioni riguardanti la verifica ordinaria di cassa di cui all'art. 223 del D. Lgs. n. 267 /2000 con riferimanto alla data del 31/12/2019 .
La verifica è stata effettuata sulla base della documentazione fornita dal responsabile dei servizi finanziari.

Dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

Fondo di cassa iniziale 1/1/2019	€ 1.147.974,32
Reversali Emesse (- rev. Annullate)	€ 2.141.732,52
Totale entrata	€ 3.289.706,84
Mandati Emessi (- mand. annullati)	€ 1.948.778,85
Saldo cassa di diritto	€ 1.340.927,99

Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece il saldo di € 1.340.927,99 e quindi con una differenza di € 0,00 rispetto a quanto risulta dai registri del Comune.

Dalla contabilità del Tesoriere e del Comune risultano le seguenti partite a rettifica:

Reversali emesse non ancora consegnate o elaborate dal Tesoriere	-	€ 0,00
Reversali annullate dall'Ente ma non dal tesoriere (da regolarizz.)	+	€ 0,00
Reversali consegnate ma non ancora rimosse / annullate dal tesoriere	-	€ 0,00
Riscossioni eseguite senza reversale (PPI)	+	€ 0,00
Mandati emessi non ancora consegnati o elaborati dal Tesoriere	+	€ 0,00
Mandati emessi e consegnati ma non ancora pagati/annullati dal tesoriere	+	€ 0,00
Uscite da regolarizzare	-	€ 0,00
Mandati annullati dall'Ente ma non dal tesoriere	-	€ 0,00
Somma algebrica delle partite di rettifica uguale alla differenza suddetta		€ 0,00

Le reversali emesse sono numerate dal numero 1 al numero 1.261
I mandati emessi sono numerati dal numero 1 al numero 1.641

Il sottoscritto procede alla verifica a campione del mandato con numero corrispondente alla meta dei mandati emessi e precisamente del mandato numero 821

Il sottoscritto procede alla verifica a campione della reversale con numero corrispondente alla meta delle reversali emesse e precisamente si procede alla verifica della reversale numero 631

Si riporta inoltre la verifica dei dati relativi alla cassa con vincolo e senza vincolo:

SITUAZIONE DI CASSA DATI CONTABILI ENTE

	Con Vincolo	Senza Vincolo	Totale
Cassa al 1 gennaio 2019	462.790,75	685.183,57	1.147.974,32
Riscossioni comp.+residui	632.109,41	1.509.623,11	2.141.732,52
Pagamenti comp.+residui	388.795,62	1.559.983,23	1.948.778,85
Cassa fine periodo	706.104,54	634.823,45	1.340.927,99

Dalla verifica non si rilevano irregolarità.

Il Revisore Unico
Dr. Stefano Boi

Il Responsabile del Servizio
Dr. Marcello Matzeu

