

COMUNE DI VILLANOVAFORRU

Provincia del Sud Sardegna

VERBALE DEL 22/10/2020 N. 21**VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA
AI SENSI DELL'ART. 223 DEL D.lgs. 267/2000**

Si evidenzia che a causa delle problematiche relative all'emergenza Coronavirus, la verifica si è svolta presso lo studio del revisore in via Velio Spano, 31 - 09036 Guspini, del che il presente verbale.

Per i motivi di cui sopra si riemanda, inoltre, la verifica, in presenza, del servizio Economato

Il giorno 22/10/2020 presso il proprio studio in Guspini alle ore 10,00 il sottoscritto Revisore dei Conti da inizio alle operazioni riguardanti la verifica ordinaria di cassa di cui all'art. 223 del

n. 267 /2000 con riferimanto alla data del 30/09/2020 .

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 1/1/2020	€ 1.340.927,99
Reversali Emesse (- rev. Annullate)	€ 1.415.014,90
Totale entrata	€ 2.755.942,89
Mandati Emessi (- mand. annullati)	€ 1.257.092,75
Saldo cassa di diritto	€ 1.498.850,14

Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece il saldo di **€ 1.511.366,00** e quindi con una differenza di **€ 12.515,86** 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	-	€ 5.860,29
Riscossioni eseguite senza reversale (PPI)	+	€ 6.557,06
Mandati emessi non ancora consegnati o elaborati dal Tesoriere	+	€ 0,00
Mandati emessi e consegnati ma non ancora pagati/annullati dal tesoriere	+	€ 46.176,36
Uscite da regolarizzare	-	€ 34.357,27
Mandati annullati dall'Ente ma non dal tesoriere	-	€ 0,00
	-	€ 0,00
Somma algebrica delle partite di rettifica uguale alla differenza suddetta		€ 12.515,86

Le reversali emesse sono numerate dal numero 1 al numero 797

I mandati emessi sono numerati dal numero 1 al numero 1.145

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 2020	706.104,54	634.823,45	1.340.927,99
Riscossioni comp.+residui	276.933,04	1.138.081,86	1.415.014,90
Pagamenti comp.+residui	190.763,46	1.066.329,29	1.257.092,75
Cassa fine periodo	792.274,12	706.576,02	1.498.850,14

Dalla verifica non si rilevano irregolarità.

Guspini 22/10/2020

Il Revisore Unico
Dr. Stefano Boi

