



COMUNE DI GAIRO

Provincia di Nuoro

Via della Libertà – tel. 0782.76001 fax 0782.73420

Verbale n. 13 del 24/06/2020

Verifica trimestrale di cassa al 30.09.2019

L'anno duemilaventi del mese di giugno il giorno 24 alle ore 09:30, presso la sede del Comune di Gairo Via della Libertà in Gairo 7 (OG), è presente il Revisore dei Conti Dott. Giuseppe Pisanu.

Il Revisore

- Visto lo statuto e il regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 223 del D.Lgs 18 agosto 2000, n° 267

premesso che

1. Il servizio di tesoreria è stato affidato al Banco di Sardegna filiale di Gairo in base ad apposita convenzione in scadenza al 31/10/2020;

considerato

1. che il Revisore dei Conti per la verifica di cassa si è avvalso della collaborazione della Dott.ssa Luisa Paola Contu, Responsabile del Servizio Finanziario;
2. che il controllo della documentazione giustificativa è stato effettuato con la tecnica del campionamento;

attesta quanto segue

a) La situazione al 30 settembre 2019, sulla base delle scritture contabili dell'Ente, è la seguente:

Avanzo di cassa al	01/01/2019	€	2.483.873,03
Riscossioni	ultima reverse	679	€ 1.415.706,03
a in c/competenza	€	1.394.803,07	
b in c/residui	€	20.902,96	
Pagamenti	ultimo mandato	1.312	€ 2.449.392,31
a in c/competenza	€	2.068.498,98	
b in c/residui	€	380.893,33	
Avanzo di cassa al	30/09/2019	€	1.450.186,75
Fondo cassa finale ente		€	1.450.186,75

b) La situazione al 30 settembre 2019 sulla base delle scritture contabili del Tesoriere (conto di fatto), è la seguente:

fondo cassa iniziale	01/01/2019	€	2.483.873,03
reversali incassate	+	€	1.401.317,66
mandati pagati	-	€	2.323.824,62
		-€	922.506,96
incassi senza reversali	+	€	459.407,50
pagamenti senza mandati	-	€	107.778,22
		€	351.629,28
Fondo cassa finale tesoriere		€	1.912.995,35

PROSPETTO RICONCiliaZIONE

Fondo cassa finale tesoriere	€	1.912.995,35
Il tesoriere espone:		
a incassi senza reversali	+ €	459.407,50
b reversali da riscuotere	- €	9.620,89
c partite regolarizzate con reversali	-	
d pagamenti senza mandati	- €	107.778,22
e mandati emessi e non trasmessi	+ €	71.855,62
f mandati non pagati	- €	53.712,07
g reversali emesse e non trasmesse	- €	4.767,48
h pagamenti non giustificati	+	
i mandati a copertura	+	
totale differenze	€	462.808,60
Fondo cassa Tesoriere	€	1.912.995,35
Fondo cassa Ente	€	1.450.186,75
DIFFERENZA	€	462.808,60
TOTALE A PAREGGIO	€	1.912.995,35 € 1.912.995,35

I dati dell'Ente sono stati perfettamente riconciliati con quelli del Tesoriere in seguito a rettifica dei mandati emessi dall'Ente e non trasmessi per € 71.855,62 e reversali emesse e non trasmesse per € 4.767,48 rispetto al dato riportato dal Tesoriere.

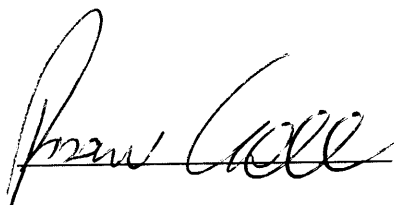
Sono stati esaminati, a campione i seguenti mandati e reversali:

- Reversale n. 486 del 16/07/2019 di € 2.771,69 Ritenute Irpef luglio 2019;
- Reversale n. 538 del 20/08/2019 di € 2.212,80 Ritenute previdenziali e assistenziali agosto 2019;
- Reversale n. 653 del 26/09/2019 di € 1.048,86 Iva split payment servizi istituzionali Ditta Cuccu Srl;
- Mandato n. 919 del 17/07/2019 di € 1.235,61 pagamento fattura Energia elettrica Global Power S.p.A per Impianto di depurazione;
- Mandato n. 1043 del 21/08/2019 di € 14.187,97 Versamento Iva Split Payment Luglio 2019;

- Mandato n. 1142 del 10/09/2019 di € 30.972,22 Rimborso Mutui I° Semestre;

Gairo, 24/06/2020

Il Revisore dei conti :
Dott. Giuseppe Pisanu

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pisanu', written over a horizontal line.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

D.ssa Luisa Paola Contu _____