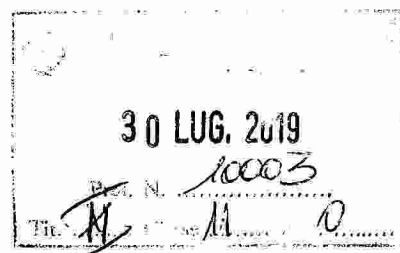


COMUNE DI SAN SPERATE

Provincia Sud Sardegna

REVISORE UNICO

Verbale n. 18 del 30.07.2019



Verifica di cassa ordinaria al 30/06/2019

La sottoscritta Carmela Sirigu, revisore dei conti del Comune di San Sperate, nominata con delibera di Consiglio Comunale n.14 del 26 aprile 2018 ha proceduto, in data odierna, dalle ore 10.30 alle ore 11.30, alla verifica di cassa del conto corrente di tesoreria tenuto presso il Banco di Sardegna alla data del 30 giugno 2019.

La verifica è stata effettuata in base alla documentazione cartacea messa a disposizione dal Responsabile del Servizio Finanziario, Rag. Maria Grazia Pisano estrapolata dal sistema online del Tesoriere Banco di Sardegna.

Verifica di cassa dell'Ente al 30 giugno 2019

Dalla verifica di cassa dell'Ente, effettuata sulla base della documentazione fornita Responsabile finanziario risulta un saldo di cassa dell'Ente al 30 giugno 2019 pari a € 14.718.961,96.

Tale risultato scaturisce da un saldo iniziale di cassa al 1 gennaio 2019 di € 14.616.865,63 da n. 913 reversali 4.221.230,34 e da n. 2992 mandati per € 4.119.134,01.

La seguente tabella riepiloga il suindicato risultato:

Risultanze dell'Ente:

Saldo di cassa al 01 GENNAIO 2019	€	<u>14.616.865,63</u>	(+)
Rev. emesse dal 01/01/2019 al 30/06/2019 (fino alla n.913)	€	<u>4.221.230,34</u>	(+)
mand. emessi dal 01/01/2019 al 30/06/2019 (fino alla n.2992)	€	<u>4.119.134,01</u>	(-)
Saldo cassa Ente al 30/06/2019	€	<u>14.718.961,96</u>	(=)

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'G' or similar character.

Verifica di cassa del tesoriere Banco di Sardegna al 30 giugno 2019

Dalla verifica di cassa del Tesoriere al 30 giugno 2019 risulta un saldo pari a € 15.291.127,87.

Tale risultato è riepilogato nella seguente tabella:

Risultanze del Tesoriere Banco di Sardegna:

Saldo di cassa al 01/01/2019		€	<u>14.616.865,63</u>	(+)
<u>Riscossioni effettuate nel periodo dal 01/01/2019 al 30/06/2019</u>				
Rev. emesse dall'Ente	€	<u>4.221.230,34</u>		
<u>di cui:</u>				
incassate:	€	4.218.490,70	(+)	
Riscoss. Avvenute senza emiss di rev.	€	<u>530.510,74</u>	(+)	
Totale Riscossioni effettuate	€	<u>4.749.001,44</u>	(=)	€ <u>19.365.867,07</u> (+)
 <u>Pagamenti effettuati nel periodo dal 01/01/2019 al 30/06/2019</u>				
Mand. em. dall'ente	€	<u>4.116.084,01</u>		
<u>di cui:</u>				
pagati:	€	<u>3.989.249,57</u>	(+)	
Pag. effettuati senza emiss. di mand.	€	<u>85.489,63</u>	(+)	
Totale pagamenti effettuati	€	<u>4.074.739,20</u>	(=)	€ <u>4.074.739,20</u> (-)
 Saldo di cassa Tesoriere Banco di Sardegna al 30/06/2019				€ <u>15.291.127,87</u> (=)

Riconciliazione delle risultanze del Tesoriere con quelle dell'Ente al 30 giugno 2019

Risultanze dell'Ente:

Saldo di cassa al 01 GENNAIO 2019		€	<u>14.616.865,63</u>	(+)
Rev. emesse dal 01/01/2019 al 30/06/2019 (fino alla n.913)	€	<u>4.221.230,34</u>	(+)	
mand. emessi dal 01/01/2019 al 30/06/2019 (fino alla n.2992)	€	<u>4.119.134,01</u>	(-)	€ <u>102.096,33</u> (+/-)
Saldo cassa Ente al 30/06/2019		€	<u>14.718.961,96</u>	(=)
 Rev. da em. per somme incassate dal Tes. senza rev.		€	530.510,74	(+)
Mand. da em.per somme pagate dal Tes senza mand.		€	<u>85.489,63</u>	(-)
 Rev. emesse dall'Ente ma non incassate dal Tesoriere (non in banca)		€	2.739,64	(-)
Rev. emesse dall'Ente ma non trasmesse dal Tesoriere (già in banca)		€		(-)
Reversali annullate non regolarizzate dal tesoriere		€		(-)
 Mand. emessi dall'Ente ma non pg dal Tesoriere (già in banca)		€	126.834,44	(+)
Mand. emessi dall'Ente ma non acquisiti dal Tesoriere (non in banca)		€	3.050,00	(+)
Mandati annullati non regolarizzate dal tesoriere				(+)



Saldo cassa al 30/06/2019 riconciliato con quello del Tesoriere	€ <u>15.291.127,87</u> (=)
Riepilogo:	
Saldo cassa Ente riconciliato con quello del Tesoriere	€ <u>15.291.127,87</u> (+)
Saldo cassa Tesoriere	€ <u>15.291.127,87</u> (-)
Differenza	€ <u>-</u> (=)
Differenza	

Il Saldo del Tesoriere e quello dell'Ente risultante dalla riconciliazione coincidono. Relativamente alla differenza di Euro 100,00 rilevata nella precedente verifica di cassa, si da atto che è stata effettuata la parificazione del saldo iniziale 2018 con determinazione n.59 del 19/06/2019 recepita dalla Giunta comunale con atto n.60 del 19/06/2019.

VERIFICHE A CAMPIONE MANDATI E REVERSALI

Si procede con l'estrazione a campione di n. 3 reversali e n.3 mandati emessi nel trimestre di riferimento fino al 30/06/2019. Le reversali ed i mandati estratti dall'elenco fornito dall'Ente sono i seguenti:

N. Reversale	N. Mandati
451	1740
738	1820
900	1950

REVERSALI

1. Reversale n. 451 del 16/04/2019- Euro 78,10- Conto Competenza IVA Split Payment su Fattura Enel n. 003012418692 del 12/02/2019- pagata il 17/04/2019 con mandato n. 1917 del 16/04/2019.
2. Reversale n. 738 del 23/05/2019 - Euro 2.065,43, Riscossione parziale del corrispettivo di n.96 carte di identità elettroniche pari a complessive Euro 2.132,16 - (Euro 22,21 x n.96) di cui n.1 relativa al mese di gennaio e n.95 relative al mese di febbraio con prelevamento da



CC postale 16475097-collegata alle reversali n. 636 del 16/05/2019 e n. 771 e 781 del 23/05/2019. Gli importi sono stati versati al Ministero per la quota parte, pari a Euro 16,79 per ciascuna carta elettronica emessa, con mandato n. 2666 del 05/06/2019 pagato in data 06/06/2019 come da Determinazione di liquidazione n. 32 del 03/06/2019 (Euro 1611,84= 16,79x96)

3. Reversale n. 900 del 20/06/2019- Euro 202,91 - Conto Competenza Split Payment su Fattura n. 2/25 del 18/05/2019- pagata il 21/06/2019 con mandato n. 2834 del 20/06/2019 alla Coop. ONLUS Il Gabbiano per il servizio educativo minori mese di aprile 2019 N.197 ore al prezzo orario di Euro 20,60 concordato come da Contratto Rep. 938 del 30/11/2018 su servizio aggiudicato con gara d'appalto come da Determinazione n. 129 del 12/07/2019.

MANDATI

1. Mandato n. 1740 del 10/04/2019- Euro 400,00 Contributo economico per l'inserimento in struttura – mese di marzo 2019- Pagamento in conto Competenza- Determinazione di impegno n. 38 del 06/03/2019 relativa i mesi di marzo-aprile e maggio 2019- Determinazione di liquidazione 193 del 01/04/2019.
2. Mandato n. 1820 del 16/04/2019- Euro 341,16- Contributo a utente ex Legge 162/98- mese di marzo 2019- pagato in conto competenza in data 02/05/2019
3. Mandato n. 1950 del 16/04/2019- Euro 2.487,34 –Pagamento F24 CPDEL carico ente segreteria mese di aprile 2018- Conto competenza.

Il Revisore chiede che copia del presente verbale venga trasmessa al Tesoriere.

Cagliari, 30.07.2019

Il Revisore

Dott.ssa M. Carmela Sirigu
