

COMUNE DI SAN SPERATE

Provincia Sud Sardegna

REVISORE UNICO

Verbale n. 14 del 13.08.2020

Verifica di cassa ordinaria al 30/06/2020

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 12.30 alle ore 13.30, alla verifica di cassa del conto corrente di tesoreria tenuto presso il Banco di Sardegna alla data del 30 giugno 2020.

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.

Si da atto che a seguito delle restrizioni relative al COVID-19, non è stato possibile eseguire le verifiche relative al I trimestre 2020.

Verifica di cassa dell'Ente al 30 giugno 2020

Dalla verifica di cassa dell'Ente, effettuata sulla base della documentazione fornita Responsabile finanziario risulta un saldo di cassa dell'Ente al 30 giugno 2020 pari a € 15.343.414,31.

Tale risultato scaturisce da un saldo iniziale di cassa al 1 gennaio 2020 di € 15.167.923,48 da n. 768 reversali 3.980.674,43 e da n. 2724 mandati per € 3.805.183,60.

La seguente tabella riepiloga il suindicato risultato:

Risultanze dell'Ente:

Saldo di cassa al 01 GENNAIO 2020	€	<u>15.167.923,48</u>	(+)
Rev. emesse dal 01/01/2020 al 30/06/2020 (fino alla n.768)	€	<u>3.980.674,43</u>	(+)
mand. emessi dal 01/01/2020 al 30/06/2020 (fino alla n.2724)	€	<u>3.805.183,60</u>	(-)
	€	<u>175.490,83</u>	(+/-)
Saldo cassa Ente al 30/06/2020	€	<u>15.343.414,31</u>	(=)

Verifica di cassa del tesoriere Banco di Sardegna al 30 giugno 2020

Dalla verifica di cassa del Tesoriere al 30 giugno 2020 risulta un saldo pari a € 16.010.457,02.

Tale risultato è riepilogato nella seguente tabella:

Risultanze del Tesoriere Banco di Sardegna:

Saldo di cassa al 01/01/2020			€ <u>15.167.923,48</u>	(+)
<u>Riscossioni effettuate nel periodo dal 01/01/2020 al 30/06/2020</u>				
Rev. emesse dall'Ente	€	<u>3.980.661,30</u>		
<u>di cui:</u>				
incassate:	€	3.979.351,18		(+)
Riscoss. Avvenute senza emiss di rev.	€	<u>640.019,06</u>		(+)
Totale Riscossioni effettuate	€	<u>4.619.370,24</u>	(=)	€ <u>19.787.293,72</u> (+)
<u>Pagamenti effettuati nel periodo dal 01/01/2020 al 30/06/2020</u>				
Mand. em. dall'ente	€	<u>3.801.500,19</u>		
<u>di cui:</u>				
pagati:	€	<u>3.756.412,15</u>		(+)
Pag. effettuati senza emiss. di mand.	€	<u>20.424,55</u>		(+)
Totale pagamenti effettuati	€	<u>3.776.836,70</u>	(=)	€ <u>3.776.836,70</u> (-)
Saldo di cassa Tesoriere Banco di Sardegna al 30/06/2020				€ <u>16.010.457,02</u> (=)

Riconciliazione delle risultanze del Tesoriere con quelle dell'Ente al 30 giugno 2020

Saldo cassa Ente al 30/06/2020	€	<u>15.343.414,31</u>	(=)	
Rev. da em. per somme incassate dal Tes. senza rev.	€	640.019,06		(+)
Mand. da em. per somme pagate dal Tes senza mand.	€	<u>20.424,55</u>		(-)
Rev. emesse dall'Ente ma non incassate dal Tesoriere (già in banca)	€	1.310,12		(-)
Rev. emesse dall'Ente ma non trasmesse dal Tesoriere (non in banca)	€	13,13		(-)
Reversali annullate non regolarizzate dal tesoriere	€			(-)
Mand. emessi dall'Ente ma non pg dal Tesoriere (già in banca)	€	45.088,04		(+)
Mand. emessi dall'Ente ma non acquisiti dal Tesoriere (non in banca)	€	3.575,04		(+)
Mand. emessi dall'Ente ma non trasmessi	€	108,37		(+)
Mandati annullati non regolarizzate dal tesoriere				(+)
Saldo cassa al 30/06/2020 riconciliato con quello del Tesoriere	€	<u>16.010.457,02</u>	(=)	

16.010.457,02

Riepilogo:

Saldo cassa Ente riconciato con quello del Tesoriere	€	<u>16.010.457,02</u>	(+)
Saldo cassa Tesoriere	€	<u>16.010.457,02</u>	(-)
Differenza	€	<u>-</u>	(=)

Il Saldo del Tesoriere e quello dell'Ente risultante dalla riconciliazione coincidono.

VERIFICHE A CAMPIONE MANDATI E REVERSALI

Si rinvia ad una data successiva le verifiche a campione sui mandati e reversali.

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

Cagliari, 13.08.2020

Il Revisore

Dott.ssa M. Carmela Sirigu

