

**VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE
DEL COMUNE DI BAULADU**

L'anno 2017 addì 18 del mese di aprile, alle ore 11,00, il sottoscritto Revisore si è recato negli uffici del Comune di BAULADU per gli adempimenti di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n° 267 e, alla presenza della Rag. Francesca Ara, responsabile del procedimento dei servizi finanziari, procede, ai sensi dell'art. 223 del D. Lgs. 267/2000, alla verifica ordinaria di cassa alla data del 31/03/2018:

Saldo Tesoriere al 1° gen. 2018		€	1.473.829,27	
a) Fondi vincolati	€ 264.311,18			
b) Fondi liberi	€ 1.209.519,09			
Riscossioni al 31.03.2018		€	810.939,44	
Pagamenti al 31.03.2018		€	271.937,72	
SALDO del Tesoriere		€		2.012.830,99
a- Fondi vincolati		€	230.050,82	
b- Fondi liberi		€	1.782.780,17	
Scritture contabili del Servizio Finanziario				
Fondo iniziale di cassa		€	1.473.829,27	
Reversali emesse al 31.03.2018		€	231.922,02	
Mandati emessi al 31.03.2018		€	292.528,15	
Cassa di diritto dalle scritture contabili		€		1.413.223,14
Il Revisore ha provveduto a riscontrare le differenze risultanti rilevando quanto segue:				
SALDO del Tesoriere al 31.03.2018		€	2.012.830,99	
Reversali caricate ma non riscosse		€	7.859,34	
Reversali emesse non caricate		€	2.160,45	
Reversali da stornare da parte del tesoriere		€		
Esazione senza reversali		€	589.037,21	
Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati		€	61.430,00	
Mandati emessi non caricati		€	10.368,63	
Mandati a copertura		€		
Pagamenti senza mandato		€	51.208,20	
SALDO RICONCILIATO al 31.03.2018		€		1.413.223,14



La situazione alla data odierna risulta essere la seguente:

SITUAZIONE risultante dal giornale di cassa del Tesoriere

Saldo Tesoriere al 1° gen. 2018	€	1.473.829,27	
a) Fondi vincolati	€ 264.311,18		
a) Fondi liberi	€ 1.209.518,09		
Riscossioni al 18.04.2018	€	822.648,70	
Pagamenti al 18.04.2018	€	311.370,44	
SALDO del Tesoriere			1.985.107,53

Scritture contabili del Servizio Finanziario

Fondo iniziale di cassa	€	1.473.829,27	
Reversali emesse al 18.04.2018	€	236.926,98	
Mandati emessi al 18.04.2018	€	342.326,67	
Cassa di diritto dalle scritture contabili	€		1.368.429,58

Il Revisore ha provveduto a riscontrare le differenze risultanti rilevando quanto segue:

SALDO del Tesoriere al 18.04.2018	€	1.985.107,53	
Reversali caricate ma non riscosse	€	4.768,59	
Reversali emesse non caricate	€	1.950,00	
Reversali caricate ma non accettate*	€		
Esazione senza reversali	€	592.440,31	
Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati	€	71.154,01	
Mandati emessi non caricati	€	896,31	
Pagamenti senza mandato	€	41.094,09	
SALDO RICONCILIATO al 18.04.2018	€		1.368.429,58

Sulla scorta della certificazione del Tesoriere, il revisore ha proceduto a verificare a campione le reversali n. 221 e 233 ed i mandati n. 351 e 403, riscontrando la regolarità dei relativi importi.

Il Revisore ha inoltre preso atto degli elenchi analitici degli ordinativi di incasso e di pagamento relativi a fondi vincolati ad ha proceduto a verificare a campione le reversali n. 180 e n. 220 ed i mandati n. 311 e n. 401

Si procede ora alla verifica della Cassa Economato del Comune, la cui incaricata per la relativa gestione è il Sig. Luciano Palmas, che mette a disposizione del sottoscritto il relativo registro di contabilità, i buoni di pagamento, le pezze giustificative, e la disponibilità in contanti alla data odierna. Il controllo di tutto quanto sopra elencato porta alla seguente situazione:



Somma a disposizione 2018	2582,28	
ENTRATE al 18.04.2018	612,01	
SPESE AL 18.04.2018	744,93	
SALDO CONTABILE		2449,36
Così rappresentato e dimostrato:		
Libretto dep/banc, n.	0	
Deposito cc bancario al competenze da versare		
Mandati in pagamento		
Contanti in mano all'Economo	2449,36	
Spese al		
SALDO CONTABILE		2449,36
Somma +/-	0	

Si da inoltre atto che l'agente contabile Sig. Luciano Palmas ha riscosso e sono da versare, per il periodo gennaio-marzo 2018, i seguenti diritti:

Diritti di segreteria	9,10
Diritti carte d'identità	98,04
Rimborso spese stampati e varie	
Rilascio cartelle edilizie	
Diritti D.L. n. 289/92	
Proventi vendita libri	
TOTALE	107,14

La verifica ha termine alle ore 13,00.

Del ché viene redatto il presente Verbale conservato a cura del revisore nel relativo fascicolo. Copia dello stesso viene inviata al protocollo generale del Comune per l'inoltro al Signor Sindaco, ai componenti la Giunta Comunale, ai Capigruppo Consiliari, al Segretario Comunale ed ai Responsabili dei servizi.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti

