

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA DEL REVISORE DEL COMUNE DI BAULADU

L'anno 2021 addì 12 del mese di ottobre, alle ore 9,00, il sottoscritto Revisore dei Conti del Comune di BAULADU procede, ai sensi degli artt. 223 e 239 del D. Lgs. 267/2000 e sulla base dei documenti trasmessi dall'ente a seguito di richiesta del sottoscritto Revisore in data 09/10/2021, alla verifica ordinaria di cassa alla data del 30/09/2021, che risulta essere la seguente:

SITUAZIONE risultante dal giornale di cassa del Tesoriere

| | | |
|---|----------|---------------------|
| Saldo Tesoriere al 1° gen. 2021 di cui: | € | 1.795.917,93 |
| a) Fondi vincolati | € | 248.257,71 |
| b) Fondi liberi | € | 1.547.660,22 |
| Riscossioni al 30.09.2021 | € | 1.047.847,43 |
| Pagamenti al 30.09.2021 | € | 1.036.464,53 |
| SALDO del Tesoriere | € | 1.807.300,83 |

Scritture contabili del Servizio Finanziario

| | | |
|---|----------|---------------------|
| Fondo iniziale di cassa | € | 1.795.917,93 |
| Reversali emesse al 30.09.2021 | € | 1.005.909,84 |
| Mandati emessi al 30.09.2021 | € | 1.049.864,65 |
| Cassa di diritto dalle scritture contabili | € | 1.751.963,12 |

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

| | | |
|--|----------|---------------------|
| SALDO del Tesoriere al 30.09.2021 | € | 1.807.300,83 |
| Reversali caricate ma non riscosse | € | 6.528,17 |
| Reversali emesse non caricate | € | |
| Reversali caricate ma non accettate* | € | |
| Esazione senza reversali | € | 48.465,76 |
| Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati | € | 21.720,63 |
| Mandati emessi non caricati | € | |
| Pagamenti senza mandato | € | 15.192,46 |
| Mandati a copertura | € | 6.871,95 |
| SALDO RICONCILIATO al 30.09.2021 | € | 1.751.963,12 |

Si prende atto che l'Ente, in data 11/10/2021 ha comunicato che *"alla data odierna non è stato nominato il nuovo economo comunale e pertanto il servizio continua a non essere attivo. Tutte le entrate dell'ente vengono acquisite tramite il servizio di tesoreria comunale e pertanto non vi sono da presentare rendiconti trimestrali delle entrate riscosse tramite gli agenti contabili."*

Il presente Verbale è reso nella fase di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID 19 e pertanto ogni dato analizzato è stato controllato e supportato da check-list e carte di lavoro presso lo Studio del Revisore con la collaborazione telefonica del Responsabile Finanziario del Comune. Le attestazioni e quanto non attestato nel presente verbale faranno parte di un controllo successivo negli Uffici dell'Ente a fine emergenza.

La verifica ha termine alle ore 9,30.

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