

COMUNE DI DORGALI  
PROVINCIA DI NUORO

Verbale n° 17 del 12/10/2020 REVISORE UNICO CANU ANTONELLO

**Oggetto: Verifica di cassa al 30.09.2020.**

Il giorno 12 ottobre 2020 alle ore 12:00 il sottoscritto Dr. Antonello Canu, revisore unico ai sensi del d.lgs. n. 267/2000 procede alla verifica periodica, assistito dalla Rag. Elena Mereu, Responsabile del Servizio Finanziario dell'ente.

Il Revisore ha richiesto in visione e ottenuto copia, dal responsabile finanziario dell'Ente, della necessaria documentazione contabile.

Tutto ciò premesso, effettua la verifica di cassa e della gestione di Tesoreria alla data del 30 giugno 2020 in conformità a quanto disposto dall'art. 223 del D.Lgs. 267/2000, esaminando tutti i prospetti che riepilogano i movimenti di cassa della contabilità dell'Ente, nonché le stampe della situazione di cassa fornite dal Tesoriere.

Il Revisore attesta altresì che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.

Il Revisore rilascia copia del presente verbale all'Ente.

IL REVISORE

Dr. Antonello Canu



COMUNE DI                     DORGALI                    

RICONCILIAZIONE SALDO CASSA AL           30/09/2020          

Dalla contabilità interna:

|                              | segno |              |                   |
|------------------------------|-------|--------------|-------------------|
| 1) Fondo cassa al 1° gennaio | (+)   | 8.478.601,66 |                   |
| 2) Reversali emesse          | (+)   | 9.131.299,64 |                   |
| 3) Totale Entrata            | (=)   |              | € € 17.609.901,30 |
| 4) Mandati emessi            | (-)   | 9.377.026,83 |                   |
| 5) Saldo cassa contabile     | (=)   |              | € € 8.232.874,47  |

Dalla contabilità del Tesoriere:

|                          |  |                |
|--------------------------|--|----------------|
| 6) Saldo cassa tesoriere |  | € 8.883.065,43 |
|--------------------------|--|----------------|

|                                                                                                 |  |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|
| 7) Differenza tra saldo cassa della contabilità e saldo cassa della tesoreria (da riconciliare) |  | -€ 650.190,96 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|

Riconciliazione: partite a rettifica

|                                                             | segno |              |
|-------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| 8) Riscossioni eseguite dal Tesoriere senza reversali       | (+)   | € 696.896,32 |
| 9) Pagamenti eseguiti dal Tesoriere senza mandati           | (-)   | € 123.849,43 |
| 10) Reversali emesse ma non ancora trasmesse al Tesoriere*  | (-)   | € 17.098,08  |
| 11) Mandati emessi ma non ancora trasmessi al Tesoriere*    | (+)   | € 26.117,22  |
| 12) Reversali trasmesse al Tesoriere ma non ancora riscosse | (-)   | € 37.599,49  |
| 13) Mandati trasmessi al Tesoriere ma non ancora pagati     | (+)   | € 105.724,42 |
| 14) Saldo finale (uguale alla differenza del punto 7)       | (=)   | € 650.190,96 |
| 15) Differenza da riconciliare                              | (=)   | € 0,00       |

\* trattati di reversali e mandati emessi dall'ente ma non ancora trasmessi al tesoriere; tale dato è estrapolato per differenza tra i valori che risultano emessi nella contabilità dell'ente e i corrispondenti valori registrat/acquisiti dal tesoriere.

Note:

- |                                               |  |                                                              |
|-----------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------|
| 1) Situazione iniziale dell'anno              |  | Valori dichiarati dalla contabilità interna                  |
| 2) Alla data della verifica                   |  |                                                              |
| 3) Somma di 1 e 2                             |  |                                                              |
| 4) Alla data della verifica                   |  |                                                              |
| 5) Sottrazione 4 meno 3                       |  |                                                              |
| 6) Dichiarato dal Tesoriere                   |  | Valori dichiarati dal Tesoriere                              |
| 7) Sottrazione 6 meno 5                       |  |                                                              |
| 8) Dichiarato dal Tesoriere                   |  |                                                              |
| 9) Dichiarato dal Tesoriere                   |  |                                                              |
| 10) Dichiarato dalla contabilità interna      |  | Valori calcolati automaticamente                             |
| 11) Dichiarato dalla contabilità interna      |  |                                                              |
| 12) Dichiarato dal Tesoriere                  |  |                                                              |
| 13) Dichiarato dal Tesoriere                  |  |                                                              |
| 14) Somma algebrica delle voci da 8 a 13      |  | Se il valore è diverso da zero, IL CONTO NON E' RICONCILIATO |
| 15) Se diverso da zero conto non riconciliato |  |                                                              |