

COMUNE DI ORTUERI

Provincia di Nuoro

Prot. n. 4686 JSC
22/10/2021**VERBALE N. 2/C DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA al 30.06.2021**

(art.224 D.Lvo n. 267/00)

L'anno 2021, il giorno 22 del mese di ottobre, il Revisore dei conti, sulla base della documentazione allegata inviata dal Responsabile del Servizio finanziario, ha proceduto, ai sensi dell'art.224 del D.lgs.267/00 alla verifica ordinaria di cassa, al 30.06.2021 accertando le seguenti risultanze:

Dal Registro Giornale dell'Ente risultano i seguenti dati:

GIORNALE DEI MANDATI

alla data del 30.06.2021, mandati emessi fino al n.558 del 25.06.2021 di euro 90,00 a favore di Publika srl per la partecipazione al webinar sul DM 17 marzo 2020 in materia di assunzioni di personale.

Le risultanze sono le seguenti:

totale mandati emessi in c/competenza	353.290,76
totale mandati emessi in c/residui	380.234,00
Mandati emessi al 30.06.2021	733.524,76

GIORNALE DELLE REVERSALI

Alla data del 30.06.2021 reversali emesse fino alla n.657 del 23.06.2021 di € 82,32 relativa alla rata di compartecipazione al servizio di assistenza domiciliare maggio 2021 versata dall'utente Sotgiu Giuseppa.

Le risultanze sono le seguenti:

totale reversali emesse in c/competenza	1.109.207,78
totale reversali emesse in c/residui	135.531,20
reversali emesse al 30.06.2021	1.244.738,98

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DATI ENTE

FONDO CASSA AL 01.01.2021	4.706.492,73
totale reversali emesse	1.244.738,98
totale mandati emessi	733.524,76
FONDO CASSA AL 30.06.2021	5.217.706,95

Si procede ad analogo controllo sui dati trasmessi dal Banco di Sardegna, Tesoriere dell'Ente, per il periodo dal 01.01.2021 al 30.06.2021 e vengono rilevati i seguenti dati:

FONDO CASSA AL 01.01.2021		4.706.492,73
Riscossioni con reversali	1.239.162,81	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	30.327,66	
TOTALE RISCOSSIONI	1.269.490,47	5.975.983,20
Pagamenti con mandati	704.721,05	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	37.220,98	
TOTALE PAGAMENTI		741.942,03
FONDO DI CASSA DI FATTO al 30.06.2021		5.234.041,17

Si registra tra il fondo cassa dell'ente e il saldo di cassa di fatto del tesoriere una differenza di euro **16.334,22** che si rettifica con le seguenti partite:

Reversali emesse non ancora in carico al tesoriere	-	0,00
Reversali emesse e non ancora riscosse	-	5.576,17
Mandati emessi non trasmessi al tesoriere	+	0,00
Pagamenti effettuati da regolarizzare con mandato	-	37.220,98
Riscossioni eseguite da regolarizzare con reversali	+	30.327,66
Mandati emessi ma non ancora pagati	+	29.251,89
Mandati errati e/o annullati dall'Ente ma non dal Tesoriere	-	448,18
Totale riconciliazione	+	16.334,22
Differenza saldo di cassa	+	0,00

RACCORDO CASSA VINCOLATA AL 30.06.21	Dati tesoriere	Dati ente
FONDO CASSA AL 01.01.2021	4.706.492,73	4.706.492,73
Di cui cassa vincolata	1.183.951,85	1.183.951,85
Riscossioni con reversali al 30.06.2021	26.209,02	26.209,02
Riscossioni da regolarizzare con reversali	0,00	0,00
TOTALE RISCOSSIONI	26.209,02	26.209,02
Pagamenti con mandati al 3.06.2021	143.730,19	143.730,19
Pagamenti da regolarizzare con mandati	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI	143.730,19	143.730,19
FONDO DI CASSA VINCOLATA AL 30.06.2021	1.066.430,68	1.066.430,68
Differenza saldo di cassa vincolata	0,00	0,00

Viene effettuato il controllo a campione dei mandati di pagamento onde verificare la regolarità della precedente deliberazione:

mandato nr.274 del 19/04/21 di €.519,70;spese fisse;
mandato nr.427 del 07/05/21 di €.468,75,Det.Set. Amminis del 19/04/2021 n. 61;
mandato nr.516 del 18/06/21 di €.766,60 , spese fisse.

Viene effettuato il controllo a campione delle reversali d'incasso onde verificare la regolarità della riscossione:

reversale nr.220 del 20/04/21 di €.82,32, proventi SAD;
reversale nr.441 del 12/05/21 di € 22,00, accantonamento IVA Splyt su mandato nr. 439 del 12/05/2021;
reversale nr.656 del 23/06/21 di €. 26.209,02, per Fondo di sostegno alle attività economiche artigianali e commerciali (aree interne)

Il Revisore prende atto della corrispondenza dei dati e raccomanda il rigoroso rispetto delle norme vigenti e di quelle contenute nel regolamento comunale di contabilità.

Il presente verbale viene compilato e sottoscritto in data

Il Funzionario dell'Ente
Rag. Corongiu Rosalba

Il Revisore dei Conti
Rag. Michele Raimondo Mura