

COMUNE DI SAN SPERATE

Provincia Sud Sardegna

REVISORE UNICO

Verbale n. 18 del 28.06.2021

Verifica di cassa ordinaria al 31/03/2021

La sottoscritta Carmela Sirigu, revisore dei conti del Comune di San Sperate, nominata con delibera di Consiglio Comunale n. 20 del 06 maggio 2021 ha proceduto, in data odierna, dalle ore 9.30 alle ore 12.15, alla verifica di cassa del conto corrente di tesoreria tenuto presso il Banco di Sardegna alla data del 31 marzo 2021.

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.

Verifica di cassa dell'Ente al 31 marzo 2021

Dalla verifica di cassa dell'Ente, effettuata sulla base della documentazione fornita dal Responsabile finanziario risulta un saldo di cassa dell'Ente al 31 marzo 2021 pari a € 14.828.286,89.

Tale risultato scaturisce da un saldo iniziale di cassa al 1 gennaio 2021 di € 15.913.448,55 da n. 423 reversali per € 1.198.673,18 e da n. 1490 mandati per € 2.283.834,84.

La seguente tabella riepiloga il suindicato risultato:

Risultanze dell'Ente:					
Saldo di cassa al 01 GENNAIO 2021				€	15.913.448,55 (+)
Rev. emesse dal 01/01/2021 al 31/03/2021 (fino alla n.423)	€	<u>1.198.673,18</u>	(+)		
mand. emessi dal 01/01/2021 al 31/03/2021 (fino al n. 1490)	€	<u>2.283.834,84</u>	(-)	€ -	<u>1.085.161,66 (+/-)</u>
Saldo cassa Ente al 31/03/2021				€	<u>14.828.286,89 (=)</u>

Verifica di cassa del tesoriere Banco di Sardegna al 31 marzo 2021

Dalla verifica di cassa del Tesoriere al 31 marzo 2021 risulta un saldo pari a € 15.237.132,95

Tale risultato è riepilogato nella seguente tabella:

Risultanze del Tesoriere Banco di Sardegna:					
Saldo di cassa al 01/01/2021				€	15.913.448,55 (+)
Riscossioni effettuate nel periodo dal 01/01/2021 al 31/03/2021					
Rev. emesse dall'Ente	€	1.179.652,40			
di cui:					
incassate:	€	1.065.884,71	(+)		
Riscoss. Avvenute senza emiss di rev.	€	443.291,28	(+)		
Totale Riscossioni effettuate	€	1.509.175,99	(=)	€	17.422.624,54 (+)
Pagamenti effettuati nel periodo dal 01/01/2021 al 31/03/2021					
Mand. em. dall'ente	€	2.239.069,41			
di cui:					
pagati:	€	2.122.617,94	(+)		
Pag. effettuati senza emiss. di mand.	€	62.873,65	(+)		
Totale pagamenti effettuati	€	2.185.491,59	(=)	€	2.185.491,59 (-)
Saldo di cassa Tesoriere Banco di Sardegna al 31/03/2021				€	15.237.132,95 (=)

Riconciliazione delle risultanze del Tesoriere con quelle dell'Ente al 31 marzo 2021

Saldo cassa Ente al 31/03/2021	€	14.828.286,89	(=)
Rev. da em. per somme incassate dal Tes. senza rev.	€	443.291,28	(+)
Mand. da em. per somme pagate dal Tes senza mand.	€	62.873,65	(-)
Rev. emesse dall'Ente ma non incassate dal Tesoriere (già in banca)	€	113.767,69	(-)
Rev. emesse dall'Ente ma non trasmesse dal Tesoriere (non in banca)	€	19.020,78	(-)
Reversali annullate non regolarizzate dal tesoriere	€		(-)
Mand. emessi dall'Ente ma non pg dal Tesoriere (già in banca)	€	89.438,41	(+)
Mand. emessi dall'Ente ma non acquisiti dal Tesoriere (non in banca)	€	44.765,43	(+)
Mand. emessi dall'Ente a copertura	€		(+)
Mandati annullati non regolarizzate dal tesoriere	€	27.013,06	(+)
Saldo cassa al 31/12/2020 riconciliato con quello del Tesoriere	€	15.237.132,95	(=)
Riepilogo:			
Saldo cassa Ente riconciliato con quello del Tesoriere	€	15.237.132,95	(+)
Saldo cassa Tesoriere	€	15.237.132,95	(-)

Differenza

€ _____ - (=)

-

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

VERIFICHE A CAMPIONE MANDATI E REVERSALI

Le verifiche a campione sono state rinviate a apposita seduta.

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

Cagliari, 28.06.2021

Il Revisore

Dott.ssa M. Carmela Sirigu

