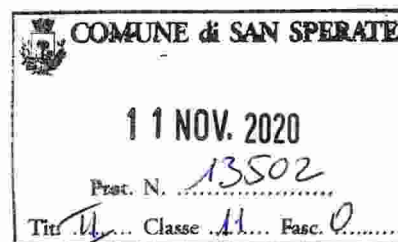


COMUNE DI SAN SPERATE

Provincia Sud Sardegna

REVISORE UNICO

Verbale n. 22 del 11.11.2020



Verifica di cassa ordinaria al 30/09/2020

La sottoscritta Carmela Sirigu, revisore dei conti del Comune di San Sperate, nominata con delibera di Consiglio Comunale n.14 del 26 aprile 2018 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 30 settembre 2020.

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 30 settembre 2020

Dalla verifica di cassa dell'Ente, effettuata sulla base della documentazione fornita Responsabile finanziario risulta un saldo di cassa dell'Ente al 30 settembre 2020 pari a € 14.710.590,47.

Tale risultato scaturisce da un saldo iniziale di cassa al 1 gennaio 2020 di € 15.167.923,48 da n. 1068 reversali 5.532.947,57 e da n. 3924 mandati per € 5.990.280,58.

La seguente tabella riepiloga il suindicato risultato:

Risultanze dell'Ente:

Saldo di cassa al 01 GENNAIO 2020	€	<u>15.167.923,48</u>	(+)
Rev. emesse dal 01/01/2020 al 30/09/2020 (fino alla n.1068)	€	<u>5.532.947,57</u>	(+)
mand. emessi dal 01/01/2020 al 30/09/2020 (fino al n.3924)	€	<u>5.990.280,58</u>	(-)
	€	<u>- 457.333,01</u>	(+/-)
Saldo cassa Ente al 30/09/2020	€	<u>14.710.590,47</u>	(=)

Verifica di cassa del tesoriere Banco di Sardegna al 30 settembre 2020

Dalla verifica di cassa del Tesoriere al 30 settembre 2020 risulta un saldo pari a € 15.670.147,28.

Tale risultato è riepilogato nella seguente tabella:

Risultanze del Tesoriere Banco di Sardegna:

Saldo di cassa al 01/01/2020 € 15.167.923,48 (+)

Riscossioni effettuate nel periodo dal 01/01/2020 al 30/09/2020

Rev. emesse dall'Ente	€	<u>5.528.197,32</u>	
di cui:			
incassate:	€	5.527.137,92	(+)
Riscoss. Avvenute senza emiss di rev.	€	<u>768.245,04</u>	(+)
Totale Riscossioni effettuate	€	<u>6.295.382,96</u>	(=) € <u>21.463.306,44</u> (+)

Pagamenti effettuati nel periodo dal 01/01/2020 al 30/09/2020

Mand. em. dall'ente	€	<u>5.821.751,18</u>	
di cui:			
pagati:	€	<u>5.673.856,28</u>	(+)
Pag. effettuati senza emiss. di mand.	€	<u>119.302,88</u>	(+)
Totale pagamenti effettuati	€	<u>5.793.159,16</u>	(=) € <u>5.793.159,16</u> (-)

Saldo di cassa Tesoriere Banco di Sardegna al 30/09/2020 € 15.670.147,28 (=)

Riconciliazione delle risultanze del Tesoriere con quelle dell'Ente al 30 settembre 2020

Saldo cassa Ente al 30/09/2020	€	<u>14.710.590,47</u>	(=)
Rev. da em. per somme incassate dal Tes. senza rev.	€	768.245,04	(+)
Mand. da em. per somme pagate dal Tes senza mand.	€	<u>119.302,88</u>	(-)
Rev. emesse dall'Ente ma non incassate dal Tesoriere (già in banca)	€	1.059,40	(-)
Rev. emesse dall'Ente ma non trasmesse dal Tesoriere (non in banca)	€	4.750,25	(-)
Reversali annullate non regolarizzate dal tesoriere	€		(-)
Mand. emessi dall'Ente ma non pg dal Tesoriere (già in banca)	€	19.993,42	(+)
Mand. emessi dall'Ente ma non acquisiti dal Tesoriere (non in banca)	€	168.529,40	(+)
Mand. emessi dall'Ente a copertura	€	127.901,48	(+)
Mandati annullati non regolarizzate dal tesoriere			(+)
Saldo cassa al 30/09/2020 riconciliato con quello del Tesoriere	€	<u>15.670.147,28</u>	(=)



Riepilogo:

Saldo cassa Ente riconciliato con quello del Tesoriere	€	15.670.147,28	(+)
Saldo cassa Tesoriere	€	15.670.147,28	(-)
Differenza	€	-	(=)

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

VERIFICHE A CAMPIONE MANDATI E REVERSALI

Si procede con l'estrazione a campione di n. 9 reversali e n.9 mandati emessi dal 01 gennaio 2020 al 30 settembre 2020 in quanto le relative verifiche non erano state possibili a causa delle restrizioni per l'emergenza COVID che ha ostacolato le verifiche presso l'Ente.

Le reversali ed i mandati estratti dall'elenco fornito dall'Ente sono i seguenti:

N. Reversale	100	200	300	400	500	600	700	800	900
N. Mandati	250	580	820	1500	2000	2300	2840	3400	3900

REVERSALI

1. Reversale n. 100 del 24/02/2020- Euro 43,38- Agenzia delle Entrate Riscossione- Ruoli TARSU 2010 Conto Residui 2020 - capitolo n. 10250009.
2. Reversale n. 200 del 16/03/2020 - Euro 925,41, Addizionale regionale all'IRPEF conto competenza 2020, registrato nelle partite di giro e collegato al flusso stipendi del mese di marzo 2020.
3. Reversale n.300 del 03/04/2020- Euro 16,69 – Ritenute split payment fattura Vodafone n. AM 03250305 del 20/02/2020 – mandato n. 1254 del 03/04/2020, Conto Competenza 2020;
4. Reversale n.400 del 15/04/2020- Euro 699,93 – Incassi oneri Bucalossi da conto corrente postale- in conto Residui 2019. Il Revisore chiede che l'ufficio Tecnico effettui gli accertamenti mediante Determinazione del Responsabile e non solo sulla base delle concessioni edilizie rese.
5. Reversale n.500 del 24/04/2020- Euro 478,06 – Ritenute split payment fattura Maggioli n. 0002103479 del 31/01/2020 – mandato n. 1649 del 24/04/2020, Conto Competenza 2020.
6. Reversale n. 600 del 19/05/2020 - Euro 5,00, Trattenuta per spese telefoniche, conto



competenza 2020.

7. Reversale n.700 del 17/06/2020- Euro 4,37 – Ritenute split payment fattura Global Power S.p.A. n. V0/99114 del 02/05/2020 – mandato n. 2604 del 17/06/2020, Conto Competenza 2020.
8. Reversale n.800 del 20/07/2020- Euro 12,10 – Ritenute split payment fattura Troncia Service SAS n. 57 del 23/06/2020 – mandato n. 2909 del 20/07/2020, Conto Competenza 2020.
9. Reversale n.900 del 05/08/2020- Euro 12,18– Ritenute split payment fattura Global Power S.p.A. n. V0/127182 del 01/07/2020 – mandato n. 3213 del 05/08/2020, Conto Competenza 2020.

MANDATI

1. Mandato n. 250 del 13/02/2020- Euro 5,88, Rimborso al Comune di Villasimius per spese di notifica effettuate tramite il loro messo. Pagamento in conto Residui 2019 - Determinazione di impegno n. 124 del 31/12/2019 - Determinazione di liquidazione n.2 del 10/02/2020.
2. Mandato n. 580 del 20/02/2020- Euro 495,60 –Cessione credito per Contributo utente ex Legge 162/98- saldo 2019- da utente alla Cooperativa Onlus “Il Gabbiano” pagato in conto residui 2019 - Determinazione di impegno n. 244 del 10/10/2019 e determinazione di liquidazione n.66 del 06/02/2020.
3. Mandato n. 820 del 16/03/2020- Euro 114,46 –Assegni familiari mese di marzo 2020 - pagato in Conto competenza, flussi stipendi mese di marzo 2020.
4. Mandato n. 1500 del 21/04/2020- Euro 3.400,00, Contributi alla Protezione Civile – Nucleo operativo vigilanza ambientale Orsa per erogazione buoni emergenza, pagamento in conto competenza 2020 - Determinazione di impegno n. 56 del 07/04/2020 - Determinazione di liquidazione n.223 del 15/04/2020.
5. Mandato n. 2000 del 11/05/2020- Euro 403,94 –integrazione conti correnti postali 2019, pagamento in conto Residui 2019.
6. Mandato n. 2300 del 29/05/2020- Euro 480 –Contributo utente “Famiglia Cresce” a valere sui fondi PLUS- pagato in conto competenza 2020- Determinazione di impegno n. 91 del 19/05/2020 e determinazione di liquidazione n.289 del 19/05/2020.
7. Mandato n. 2840 del 08/07/2020- Euro 200,00 –Contributo utente ex Legge 162/98 mese di maggio 2020 pagato in conto competenza 2020- Determinazione di impegno n. 46 del 23/03/2020 e determinazione di liquidazione n.374 del 22/06/2020.
8. Mandato n. 3400 del 13/08/2020- Euro 400 –Contributo utente per inserimento in struttura- periodo luglio 2020 pagato in conto competenza 2020- Determinazione di impegno n. 152 del 20/07/2020 e determinazione di liquidazione n.451 del 07/08/2020.

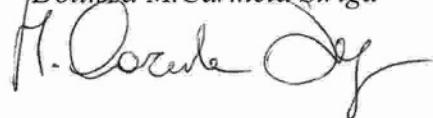
9. Mandato n. 3900 del 30/09/2020- Euro 216,01 –Contributo utente per programma RAS “Ritornare a casa” periodo agosto 2020, pagato in conto competenza 2020- Determinazione di impegno n. 151 del 13/07/2020 e determinazione di liquidazione n.541 del 17/09/2020.

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

Cagliari, 11 novembre 2020

Il Revisore

Dott.ssa M. Carmela Sirigu

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Carmela Sirigu', written in a cursive style.

