



COMUNE DI DOLIANOVA

Provincia di Cagliari

VERBALE N.01 DEL 07/02/2018

VERBALE VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E TESORERIA

Il Revisore dei Conti – Dott. Andrea Boi, nominato con Delibera n.35 del 25-09-15 immediatamente esecutiva, in data 7 febbraio 2018 alle ore 09:00 presso il Comune di Dolianova, in ottemperanza agli obblighi previsti dal D. Lgs. 267/2000 (di seguito TUEL) ha effettuato la seguente verifica:

- 1) trimestrale di cassa al 31/12/2017;
- 2) F24 ritenute fiscali e previdenziali;
- 3) Modello 770/2017;
- 4) Liquidazione IVA splitpayment

Visti

- lo statuto ed il regolamento di contabilità;
- l'art. 223 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Dato atto che il servizio di tesoreria è stato affidato al **Banco di Sardegna spa**.

1) Sulla base delle risultanze dell'Ente e della documentazione fornita dal Tesoriere, viene redatto il seguente **prospetto di riconciliazione del saldo cassa**:

| risultanze dell'ente al 31/12/2017 | |
|---|--------------------------|
| fondo iniziale di cassa al 1.01.2017 | Euro + 1.766.930,45 |
| reversali emesse dall'ente | Euro + 9.167.379,05 |
| mandati emessi dall'ente | Euro - 8.496.087,48 |
| totale saldo di diritto al 31/12/2017 | Euro 2.438.222,02 |
| risultanze del tesoriere al 31/12/2017 | |
| fondo iniziale di cassa al 01.10.2017 | euro +1.766.930,45 |
| reversali riscosse | Euro + 9.167.379,05 |
| mandati pagati | Euro - 8.496.087,48 |
| Reversali non riscosse | Euro - 9.143,06 |
| Mandati non pagati | Euro + 8.219,97 |
| totale saldo di fatto al 31/12/2017 | Euro 2.437.298,93 |

PROSPETTO DI

| CONCILIAZIONE AL 31/12/2017 | | |
|--|--------------|------------|
| | Ente | Tesoriere |
| FONDO CASSA INIZIALE | 1766930,45 | |
| TOT.REV.EMESSE | 9167379,05 | |
| TOTALI ENTRATA | 10934309,5 | |
| MANDATI EMESSI | 8496087,48 | |
| SALDO CASSA CONTABILE | 2.438,222,02 | 2437298,93 |
| DIFFERENZA DA RICONCILIARE | -923,09 | |
| REVERSALI TRASMESSE E NON RISCOSSE | -9143,06 | |
| MANDATI TRASMESSI E NON PAGATI | 8219,97 | |
| SALDO FINALE | -923,09 | |

- 2) Verificato f24 del 15.11.2017 di euro 24.323,66 relativo all'IVA split – f24 del 16.11.2017 di euro 54.879,26 ritenute fiscali e previdenziali – f24 del 18.12.2017 (il 16 era sabato) di euro 53.810,58 ritenute fiscali e previdenziali – f24 del 18.12.2017 di euro 15.911,07 IVA split e inps dm10 – f24 del 27.12.2017 di euro 37.520,69 contenente acconto iva liquidazione dicembre 2017 – f24 del 27.12.2017 di euro 106.199,37 al netto della compensazione di euro 10.648,41 per ritenute fiscali e previdenziali.
- 3) Acquisita copia modello 770/2017 – riscontrata ricevuta invio file del 20/07/2017;
- 4) Acquisita liquidazione iva split.

Alle ore 10,45 viene chiuso il presente verbale.

Cagliari, 07/02/2018

IL REVISORE UNICO
Dott. Andrea Boi