

VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA AL _____ DEL REVISORE DEI CONTI

VERBALE n. 20 del 20/07/2022

OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa – Articolo 223 del D.Lgs. 267/2000.

Il giorno 20/07/2022 alle ore 12,45 il sottoscritto revisore unico si è recato presso la sede del comune per provvedere alla verifica di cassa trimestrale relativa al SECONDO trimestre 2022,

Premesso che

- A. Il servizio di Tesoreria è stato affidato al Banco di Sardegna S.P.A. in base ad apposita convenzione deliberata con deliberazione consiliare n. 1 del 10/02/2022 e con determina del Responsabile del Servizio Finanziario n. 5 del 16/02/2022 dal _01/01/2022_ al 31/12/2024;
- B. Il servizio di economato è affidato alla dipendente comunale Loredana Gatti;

Considerato

- A. Che il Revisore Unico per la verifica è stato assistito dalla Responsabile del settore Finanziario Rag. Cinzia Cardia ;
- B. Che il Revisore Unico per la verifica di cassa del servizio economato e delle gestioni degli agenti contabili si è avvalso della Responsabile del settore Finanziario Rag. Cinzia Cardia;
- C. Che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica dell'estrazione a campione.

Al termine delle verifiche eseguite io sottoscritto Revisore Unico dei conti Dott. Torrente Igly

ATTESTO QUANTO SEGUE

1) TESORERIA COMUNALE

- che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31.03.2022 risultante dal giornale di cassa è di Euro :

ENTRATE	
Fondo di cassa al 01.01.2022	
Reversali riscosse	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	
TOTALE DELLE ENTRATE (A)	
USCITE	
Mandati pagati	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	

TOTALE DELLE USCITE (B)	
SALDO DI FATTO (A-B)	

- che il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è esattamente quello della scheda denominata allegato 1
- che il saldo di fatto e il saldo di diritto differiscono per **€ 893.304,17**.
La riconciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è stata riportata nella tabella Allegato 2
- che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto del regolamento di contabilità dell'ente;

rilevando che le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, rilevando quanto segue:

- per ogni riscossione il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza su modelli prestabiliti;
- i mandati contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del Tuel;
- i mandati sono stati emessi entro il limite di stanziamento del capitolo;
- è stata esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
- il pagamento è stato effettuato entro i termini comunicati dall'ente;
- sono stati rispettati i vincoli di destinazione indicati nel mandato
- che l'anticipazione di cassa è stata attivata nei limiti disposti dall'art. 222 del Tuel ma che **NON** è stata utilizzata nel trimestre in questione.

2) SERVIZIO ECONOMATO affidato alla sig.ra Loredana Gatti

il saldo di cassa del servizio economato alla data del 31.03.2022 è di €. 1.835,23 e corrisponde alla differenza tra il fondo iniziale, pari ad euro 3.000 e le spese sostenute nel trimestre..

Detto saldo è tenuto per €. 1.835,23 in cassaforte.

A campione si esaminano alcuni mandati di pagamento e tutti i documenti esaminati risultano conformi e riportanti i dati previsti dalla normativa vigente.

3) VERIFICA UFFICIO ANAGRAFE affidato al sig. Antonio Pontis

In data odierna accedo all'ufficio per la verifica e constato quanto segue con riferimento alla data del 31.03.2022:

Diritti di segreteria cod.3010450

Il saldo del conto è di €. 228,94, pari alle somme riscosse dal 01/01/2022 al 31/03/2022 e sono già state regolarmente riversate alla Tesoreria comunale mediante le relative reversali d'incasso.

Diritti carte d'identità – COD.3010470

Il saldo del conto è di €. 1.429,32 pari alle somme riscosse dal 01/01/2022 al 31/03/2022 e sono già state regolarmente riversate alla Tesoreria comunale mediante le relative reversali d'incasso.

Diritti Zecca dello Stato rilascio n.853 C.I.E.

Il saldo del conto è di €. 4.281,45 pari alle somme riscosse dal 01/01/2022 al 31/03/2022 e sono già state regolarmente riversate alla Tesoreria comunale mediante le relative reversali d'incasso

Si dà atto che viene tenuta apposita registrazione in formato informatico nella quale vengono annotate tutte le operazioni compiute e mensilmente si provvede al versamento dell'incasso in Tesoreria.

La verifica ha termine alle ore 13,15 di questo stesso giorno.

Il revisore Unico

(Dott. Massimo Mannella)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Massimo Mannella', written over the printed name.