



Dott.ssa Saramaria Carcangiu
Dottore Commercialista - Revisore Legale Contabile

COMUNE DI GENONI

PROVINCIA SUD SARDEGNA
ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 06 del
24.05.2021

OGGETTO: Verifica ordinaria della cassa al 31.12.2020

L'anno 2021 il giorno 24 del mese di Maggio alle ore 10:00 il sottoscritto revisore dei Conti del Comune di Genoni dr.ssa Saramaria Carcangiu., nella sede comunale, alla presenza della dr. Caterina Angela Piseddu,, ha dato corso, in relazione a quanto dispongono l'art. 232, c. 1 D. Lgs. 267/2000 e del vigente regolamento comunale di contabilità, alla verifica ordinaria della cassa comunale e del servizio di Tesoreria.

Alla data del 31.12.2020, dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

A) Fondo iniziale di cassa al 31.12.2019		€	1.017.051,88
Reversali emesse c/residui	€ 201.057,95		
Reversali emesse in c/competenza	€ 2.212.152,59		
B) Totale riscossioni		€	2.413.210,54
C) Totale Generale	(A + B)	€	3.430.262,42
Mandati emessi c/residui	€ 376.160,89		
Mandati emessi c/competenza	€ 1.615.225,51		
D) Totale Pagamenti		€	1.991.386,40
E) Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente al 31.12.2019	(C - D)	€	1.438.876,02
Il suddetto importo con le rettifiche rinvenienti da:			
Reversali inestinte (da riscuotere € 0,00 e a copertura € 0,00)	€	-	
Mandati inestinti (da pagare € 0,00 + a copertura € 0,00)	€	+	
Reversali a copertura	€	-	
Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare	€	+	
Pagamenti eseguiti dal Tesorirere e da regolarizzare	€	-	
Reversali emesse e non contabilizzate dal tesoriere	€	-	
Mandati emessi e non contabilizzate dal tesoriere	€	+	
Reversali annullate dall'ente e non dal Tesoriere	€	+	
Mandati annullati dall'ente e non dal Tesoriere	€	-	
F) Totale rettifiche		€	0,00
G) Totale generale	(E + F)	€	1.438.876,02



Dott. ssa Saramaria Carcangiu
Dottore Commercialista - Revisore Legale Contabile

Ultima reversale emessa n.798 del 31.12.2020 €. 16,79

Ultimo mandato emesso n. 1148 del 31.12.2020 €. 1,00

Viene eseguito un controllo sui mandati di pagamento n.846 del 15.10.2020 e n. 860 del 16.10.2020 e sulle reversali n.578 del 16.10.2020 e n. 594 del 22.10.2020 senza riscontrare nessuna irregolarità.

Il sottoscritto revisore, accerta che le risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del 31.12.2020 sono le seguenti:

A)	Fondo iniziale di cassa al 01.01.2020	€	1.017.051,88
	Riscossioni	€	2.413.210,54
	Riscossioni da regolarizzare	€	
B)	Totale parziale	€	2.413.210,54
C)	Totale Generale (A + B)	€	3.430.262,42
	Pagamenti	€	1.991.386,40
	Pagamenti da regolarizzare	€	
D)	Totale Generale	€	1.991.386,40
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C - D)	€	1.438.876,02

che, previo raccordo seguente, trova coincidenza con il saldo presso la Banca d'Italia Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato alla stessa data con una differenza contabile di €. 2.709,75 vincolato relativa al c/c n. 70308857

Saldo al 31.12.2020 in Banca d'Italia	€	1.440.748,72
operazioni del Tesoriere da registrare in B.I.	€	1.845,77
operazioni della B.I da registrare dal Tesoriere	€	2.736,68
	€	1.445.331,17
di cui vincolate	€	1.246.791,31



Dott. ssa Saramaria Carcangiu
Dottore Commercialista - Revisore Legale Contabile

Accertata la concordanza dei dati, il revisore raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel vigente regolamento comunale di contabilità e della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria.

Copia del presente verbale sarà trasmessa al Tesoriere ed al Responsabile dei servizi finanziari al fine di allegarlo al conto della loro gestione.

(Il Responsabile del Procedimento del Servizio
Finanziario)

Per ricevuta

(Il Revisore dei Conti)

La seduta si è conclusa alle ore 11:15

Letto, approvato e sottoscritto.

L'organo di revisione economico-finanziaria

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Comune di Genoni prot. n. 0002881 del 01-06-2021 arrivo cat. 2 cl. 11

