



Dott.ssa Saramaria Carcangiu
Dottore Commercialista - Revisore Legale Contabile

COMUNE DI GENONI

PROVINCIA SUD SARDEGNA
ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

**Verbale n. 27 del
01.12.2020**

OGGETTO: Verifica ordinaria della cassa al 30.09.2020

L'anno 2020 il giorno 01 del mese di Dicembre 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 30.09.2020, dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

A) Fondo iniziale di cassa al 01.01.2020		€	1.017.051,88
Reversali emesse c/residui	€	199.708,55	
Reversali emesse in c/competenza	€	1.332.347,33	
B) Totale riscossioni		€	1.532.055,88
C) Totale Generale	(A + B)	€	2.549.107,76
Mandati emessi c/residui	€	340.191,03	
Mandati emessi c/competenza	€	1.028.435,33	
D) Totale Pagamenti		€	1.368.626,36
E) Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente al 30.09.2020	(C - D)	€	1.180.481,40
Il suddetto importo con le rettifiche rinvenienti da:			
Reversali inestinte (da riscuotere € 0,00 e a copertura € 0,00)	€	5.706,22	-
Mandati inestinti (da pagare € 7084,45 + a copertura € 17.472,27)	€	24.556,72	+
Reversali a copertura	€		-
Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare	€	14.388,53	+
Pagamenti eseguiti dal Tesoriere e da regolarizzare	€	246,00	-
Reversali emesse e non contabilizzate dal tesoriere	€	74,28	-
Mandati emessi e non contabilizzate dal tesoriere	€	11.488,61	+
Reversali annullate dall'ente e non dal Tesoriere	€		+
Mandati annullati dall'ente e non dal Tesoriere	€		-
F) Totale rettifiche		€	44.407,36
G) Totale generale	(E + F)	€	1.224.888,76



Dott.ssa Saramaria Carcangiu
Dottore Commercialista - Revisore Legale Contabile

Il sottoscritto revisore, accerta che le risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del 30.09.2020 sono le seguenti:

A)	Fondo iniziale di cassa al 01.01.2020	€	1.017.051,88
	Riscossioni	€	1.526.275,38
	Riscossioni da regolarizzare	€	<u>14.388,53</u>
B)	Totale parziale	€	<u>1.540.663,91</u>
C)	Totale Generale (A + B)	€	<u>2.557.715,79</u>
	Pagamenti	€	1.332.581,03
	Pagamenti da regolarizzare	€	<u>246,00</u>
D)	Totale Generale	€	<u>1.332.827,03</u>
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C - D)	€	<u><u>1.224.888,76</u></u>

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 30.09.2020 in Banca d'Italia	€	1.234.696,49
operazioni del Tesoriere da registrare in B.I.	€	12446,74 -
operazioni della B.I da registrare dal Tesoriere	€	70,74 -
	€	<u><u>1.234.696,49</u></u>
di cui vincolate	€	2.709,75

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.



Dott. ssa Saramaria Carcangiu
Dottore Commercialista - Revisore Legale Contabile

(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. 0002882 del 01-06-2021 arrivo cat. 2 cl. 11

01015-0429/0000/00 20200930 T2BPSTVC
BANCO DI SARDEGNA S.P.A.

TESORERIA 0429 SASSARI N. 3
ENTE 6650101 - COMUNE DI GENONI
SITUAZIONE AL 30/09/2020

PROCEDURA TESORERIE - ESERCIZIO 2020
VERIFICA DI CASSA DEL 30/09/2020 ELABORATA IL 30/09/2020
RICONCILIAZIONE SALDI

	TOTALI	DI CUI TOTALE SOMME VINCOLATE
OSALDO BANCA D'ITALIA SUL CONTO DI CONTABILITA' SPECIALE N. 0305650	1.234.696,49	
OPERAZIONI DEL TESORIERE DA REGOLARIZZARE IN B.I.:		
SBILANCIO DEL GIORNO (MOD. 62 S.C.)	12.446,74-	
GROFONDI DEL GIORNO		
ALTRE OPERAZIONI		
OPERAZIONI DELLA BANCA D'ITALIA NON REGISTRATE DAL TESORIERE:	70,74-	
ACCREREDITI DEL GIORNO		
ADDEBITI DEL GIORNO		
ALTRE OPERAZIONI		
SALDO BANCA D'ITALIA RICONCILIATO (1)	1.222.179,01	857.896,02
SALDO COMPLESSIVO CONTI CORRENTI C/O TESORIERE (2)	2.709,75	2.709,75
ADDEBITI DA CONTABILIZZARE NEI CONTI DI TESORERIA (3)		
ACCREREDITI DA CONTABILIZZARE NEI CONTI DI TESORERIA (4)		
SALDO COMPLESSIVO CONTI TESORERIA RICONCILIATO (5)	2.709,75	2.709,75
TOTALE VERIFICA DI CASSA (SALDO DI FATTO) = (1) + (5)	1.224.888,76	860.605,77
SOMME INDISPONIBILI PER PIGNORAMENTI E ALTRI IMPEGNI		
VINCOLI UTILIZZATI		
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA		
ANTICIPAZIONE ACCORDATA/FIDO ACCORDATO		

IL TESORIERE 01015 - BANCO DI SARDEGNA S.P.A.

01015-0429/0000/00	20200930	T2BPSTVC	PROCEDURA TESORERIE - ESERCIZIO 2020
BANCO DI SARDEGNA S.P.A.			VERIFICA DI CASSA DEL 30/09/2020 ELABORATA IL 30/09/2020
			RICONCILIAZIONE SALDI
TESORERIA 0429 SASSARI N. 3			
ENTE 6650101 - COMUNE DI GENONI			
ORIEPILOGO SALDI DI CONTO CORRENTE			
0 FIL C/CORRENTE	TIPO	SALDO C/CORRENTE	
00669 00011720	ORD	0,00	
00669 00011820	ANT	0,00	
00669 00011821	VIN	0,00	
00669 70308857	RSV	2.709,75	
0 TOTALE		2.709,75	DI CUI VINCOLI 2.709,75