Dott.ssa Saramaria Carcangiu
Dottore Commercialista - Revisore Legale Contabile

COMUNE DI Genoni

PROVINCIA SUD SARDEGNA
ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 2/C del 12 Aprile 2023	**OGGETTO: Verifica ordinaria della cassa al 31.03.2023**

L'anno 2022 il giorno 13 del mese di Aprile alle ore 9:30 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 31.03.2023, dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

A)	Fondo iniziale di cass a al 31.12.2022			€	2.373.515,41	
	Reversali emesse c/residui	€	58.280,92			
	Reversali emesse in c/competenza	€	416.661,73			
B)	Totale riscossioni			€	474.942,65	
C)	Totale Generale		(A + B)	€	**2.848.458,06**	
	Mandati emessi c/residui	€	130.476,30			
	Mandati emessi c/competenza	€	189.744,78			
D)	Totale Pagamenti			€	**320.221,08**	
E)	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente al 31.03.2022		(C - D)	€	**2.528.236,98**	
	Il suddetto importo con le rettifiche rinvenienti da:					
	Reversali inestinte			€		-
	Mandati inestinti (Mandati da pagare €.			€		+
	Reversali a copertura (Reversali da incassare €. 0,00)			€	400,80	-
	Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare			€	11.942,33	+
	Pagamenti eseguiti dal Tesorirere e da regolarizzare			€	245,00	-
	Reversali emesse e non contabilizzate dal tesoriere			€		-
	Mandati emessi e non contabilizzate dal tesoriere			€	22.458,00	+
	Reversali annullate dall'ente e non dal Tesoriere			€		+
	Mandati annullati dall'ente e non dal Tesoriere			€	0,00	-
F)	Totale rettifiche			€	**33.754,53**	
G)	**Totale generale**		**(E+F)**	€	**2.561.991,51**	

Comune di Genoni prot. n. 0006445 del 21-11-2023 arrivo cat. 4 cl. 1

Via Grazia Deledda 38–08030 Sadali C.F.CRCSMR61L45H659J P.I. 01250160916
Cell. 3404731182 Tel. +39 078259021 pec: saracarcangiu@legalmail.it
mail: studiosara@tiscali.it

Dott.ssa Saramaria Carcangiu
Dottore Commercialista - Revisore Legale Contabile

Viene eseguito un controllo sui mandati di pagamento n. 173 del 27.02.2023 €. 1.220,00 e n. 252 del 23.03.2023 €. 3.000,00 e sulle reversali n. 183 del 21.03.2023 €. 61,00 e n.207 del 31.03.2023 €.600,000 senza riscontrare nessuna irregolarità.

Il sottoscritto revisore, accerta che le risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del 31.03.2023

sono le seguenti:

A)	Fondo iniziale di cassa al 01.01.2023			€	2.373.515,41
	Riscossioni	€	474.541,85		
	Riscossioni da regolarizzare	€	11.942,33		
B)	Totale parziale			€	486.484,18
C)	Totale Generale (A + B)			€	**2.859.999,59**
	Pagamenti	€	297.763,08		
	Pagamenti da regolarizzare	€	245,00		
D)	Totale Generale			€	**298.008,08**
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C - D)			€	**2.561.991,51**

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

Raccordo con il conto presso la Banca D'Italia:

Saldo al 31.03.2023 in Banca d'Italia	€	**2.559.397,76**
operazioni del Tesoriere da registrare in B.I.	€	-116,00
operazioni della B.I da registrare dal Tesoriere	€	2.709,75
	€	**2.561.991,51**

Comune di Genoni prot. n. 0006445 del 21-11-2023 arrivo cat. 4 cl. 1

Via Grazia Deledda 38–08030 Sadali C.F.CRCSMR61L45H659J P.I. 01250160916
Cell. 3404731182 Tel. +39 078259021 pec: saracarcangiu@legalmail.it
mail: studiosara@tiscali.it

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.

..... Per ricevuta .....

(Il Responsabile del Servizio Finanziario) *(Il Revisore dei Conti)*

La seduta si è conclusa alle ore 10:00

Letto, approvato e sottoscritto.

L'organo di revisione economico-finanziaria

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Comune di Genoni prot. n. 0006445 del 21-11-2023 arrivo cat. 4 cl. 1

Via Grazia Deledda 38–08030 Sadali C.F.CRCSMR61L45H659J P.I. 01250160916
Cell. 3404731182 Tel. +39 078259021 pec: saracarcangiu@legalmail.it
mail: studiosara@tiscali.it

Comune di Genoni prot. n. 0006445 del 21-11-2023 arrivo cat. 4 cl. 1