

COMUNE DI FONNI
Verbale n. 9 del 15/05/2019

VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2019
1° Trimestre 2019

Il sottoscritto Dott. Graziano Costa revisore ai sensi dell'art. 234 del D.Lgs n° 267/00 e seguenti,

Il Revisore

- Visto lo statuto e il regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n° 267

premesse che

1. Il servizio di tesoreria è stato affidato al Banco di Sardegna filiale di Nuoro in base ad apposita convenzione;
2. La documentazione consegnata dagli uffici in data 13/04/2019 è stata redatta con riferimento al giorno 31/03/2019;

considerato

1. che il revisore per la verifica di cassa si è avvalso della collaborazione del Responsabile del servizio finanziario Dott. Mario Carta;
2. che al fine della verifica trimestrale di cassa è indispensabile conoscere la reale consistenza iniziale di cassa.

attesta quanto segue

SERVIZIO DI TESORERIA

a) la situazione al 31 marzo 2019, sulla base delle scritture contabili dell'Ente, è la seguente:

1	avanzo di cassa al	31/12/2018	€	1.576.679,41
2	Riscossioni		€	301.901,45
3	Pagamenti		€	1.207.310,16
4	avanzo di cassa al	31/03/2019	€	671.270,70
	fondo cassa finale ente		€	671.270,70

b) la situazione al 31/03/2019 sulla base delle scritture contabili del Tesoriere, è la seguente

1	avanzo di cassa al	31/12/2018	€	1.576.679,41
2	Riscossioni		€	2.088.594,84
3	Pagamenti		€	1.145.622,29
4	avanzo di cassa al	31/03/2019	€	2.519.651,96
	fondo cassa finale tesoriere		€	2.519.651,96

RICONCILIAZIONE

	fondo cassa finale tesoriere	€	2.519.651,96
	Il tesoriere espone	€	2.519.651,96
a	incassi senza reversali	- €	1.801.468,64
b	reversali da riscuotere	+ €	14.775,25
c	partite regolarizzate con reversali	+ €	-
d	pagamenti senza mandati	+ €	59.010,59
e	mandati emessi e non trasmessi	- €	1.351,09
f	mandati non pagati	- €	119.077,77
g	mandati a copertura	-	
h	Reversali amulate dall'ente e in carico del tesoriere	-	
i	Reversali emesse dall'ente e non in carico del tesoriere	+ €	-
l	mandati emessi e non caricati dalla tesoreria	- €	269,60
	totale differenze	-€	1.848.381,26
	fondo cassa Tesoriere riconciliato	€	671.270,70
	fondo cassa Ente	€	671.270,70
	DIFFERENZA	€	-

Rileva

- 1) I mandati dal n. 560 al n. 565 emessi dall'Ente e non trasmessi al Tesoriere ammontano ad €. 1.351,09 (lett.e) e il mandato n. 495 non caricabile dalla tesoreria per integrazione dati conto corrente creditore per €. 269,60 (lett.l);
- 2) con la riconciliazione la situazione di cassa dell'Ente concorda con quella del Tesoriere Banco di Sardegna.

Tanto risulta dall'odierna verifica

Il Revisore





Situazione di cassa

Comune di Fonni

Esercizio: 2019

Descrizione		Competenza	Residuo	Totale
Fondo di cassa iniziale con vincolo senza vincolo				1.000.000,00
				576.679,41
	Totale			1.576.679,41
Reversali con vincolo senza vincolo		16.598,50	14.334,54	30.933,04
		121.830,52	149.137,89	270.968,41
	Movimenti emessi 618 Totale	138.429,02	163.472,43	301.901,45
Mandati con vincolo senza vincolo		212.698,72	223.552,67	436.251,39
		523.062,21	247.996,56	771.058,77
	Movimenti emessi 907 Totale	735.760,93	471.549,23	1.207.310,16
Fondo di cassa finale con vincolo senza vincolo				594.681,65
				76.589,05
	Totale			671.270,70
riscossioni da regolarizzare pagamenti da regolarizzare				0,00
				0,00
	Totale			671.270,70

Ente **COMUNE DI FONNI** Esercizio 2019 Divisa **EUR**

Riepilogo di Cassa - Conto di Fatto - Situazione al 01/04/2019

ENTRATE:

Fondo di Cassa dell'Esercizio		1.576.679,41
REVERSALI		
Emesse	301.901,45	
Riscosse		287.126,20
da Riscuotere	14.775,25	
a Copertura	14.303,69	
Riscossioni da regolarizzare		1.801.468,64
Totale delle Entrate		3.665.274,25

USCITE:

Deficienza di Cassa dell'Esercizio		0,00
MANDATI		
Emessi	1.205.689,47	
Pagati		1.086.611,70
da Pagare	119.077,77	
a Copertura	0,00	
Pagamenti da regolarizzare		59.010,59
Totale delle Uscite		1.145.622,29

Conto di Fatto

2.519.651,96

Ente **COMUNE DI FONNI** Esercizio **2019** Divisa **EUR**

Riepilogo di Cassa - Conto di Diritto - Situazione al 01/04/2019

ENTRATE:

Fondo di Cassa dell'Esercizio		1.576.679,41
REVERSALI		
Emesse	301.901,45	
Riscosse		287.126,20
da Riscuotere	14.775,25	
a Copertura	14.303,69	
Riscossioni da regolarizzare		1.801.468,64
Totale delle Entrate		3.665.274,25

USCITE:

Deficienza di Cassa dell'Esercizio		0,00
MANDATI		
Emessi	1.205.689,47	
Pagati		1.086.611,70
da Pagare	119.077,77	
a Copertura	0,00	
Pagamenti da regolarizzare		59.010,59
Totale delle Uscite		1.264.700,06

Conto di Diritto

2.400.574,19