

# COMUNE DI PERDAXIUS

PROVINCIA DI CARBONIA IGLESIAS  
ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n.21/2020

13/10/2020

OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria

In data odierna l'organo di revisione economico finanziaria si è riunito per procedere alla verifica ordinaria di cassa ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000;

Partecipano alla verifica:

Tesoriere Comunale, rappresentato da Banco di Sardegna – non presente

Responsabile del Servizio Finanziario Senis Rag. Marinella;

Verificate le risultanze contabili del Comune a) e del Tesoriere b) riferite alla data del 30/09/2020, come di seguito riportato:

<b>a) FONDO DI CASSA AL 01/01/2020</b>	€ 3.236.289,67
(+) Reversali emesse dal n.1 al n. 1201	€ 1.667.800,80
(-) Mandati emessi dal n.1 al n. 1602	€ 1.448.295,73
<b>SALDO CONTABILE COMUNE AL 30/09/2020</b>	<b>€ 3.455.794,74</b>
<b>b) FONDO DI CASSA AL 01/01/2020</b>	€ 3.236.289,67
(+) Reversali emesse dal n.1 al n.	€ 1.706.865,45
(-) Mandati emessi dal n.1 al n.	€ 1.437.311,58
<b>SALDO CONTABILE TESORIERE AL 30/09/2020</b>	<b>€ 3.505.843,54</b>
<b>DIFFERENZA</b>	<b>-€ 50.048,80</b>
<b>RICONCILIAZIONE SALDO DI FATTO</b>	
(+) pagamenti eseguiti senza ordinativi	€ 44.930,36
(-) ordinativi di pagamenti da eseguire	€ 20.544,11
(-) ordinativi di pagamenti da eseguire a copertura	€ 35.370,40
(+) ordinativi di incassi da eseguire	€ 6.272,55
(-) riscossioni eseguite senza ordinativi	€ 45.337,20
(+) reversali non prese in carico dal tesoriere al 30/09	
(+) mandati non presi in carico dal tesoriere al 30/09	
	<b>-€ 50.048,80</b>

Rilevato inoltre, in ordine alla gestione del servizio di tesoreria, quanto segue:

la riscossione delle entrate (artt. 214 e 215) è regolare;

il pagamento delle spese (artt. 216-218) sono regolari;

il tesoriere ha l'obbligo di documentazione e conservazione (art. 225);

l'Ente ha trasmesso il bilancio di previsione 2019 approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 15 del 18 dicembre 2019 (art. 216, comma 1);

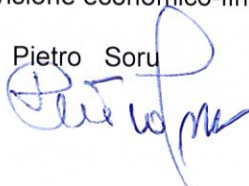
l'Ente ha trasmesso l'elenco dei residui (art. 216, comma 3);

Si accerta che:

- la gestione del servizio di tesoreria viene effettuata regolarmente;
- la situazione di diritto corrisponde alla situazione di fatto;
- la quota vincolata al 31/12/2019 è di euro 425.516,94;
- non risultano somme pignorate.

L'organo di revisione economico-finanziaria

Pietro Soru



Revisore unico – Comune di Perdaxius