

**COMUNE DI VILLANOVAFORRU**

Provincia del Sud Sardegna

**VERBALE DEL 22/01/2019 N. 1****VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA  
AI SENSI DELL'ART. 223 DEL D.lgs. 267/2000**

Il giorno 22/01/2019 presso il Comune alle ore 15,30 il sottoscritto revisore dei conti  
da inizio alle operazioni riguardanti la verifica ordinaria di cassa di cui all'art. 223 del D. Lgs.  
n. 267 /2000 con riferimanto alla data del 31/12/2018 .  
Assiste alle operazioni di verifica IL Dr. Marcello Matzeu, responsabile dei servizi finanziari.

Dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa iniziale 1/1/2018    | € 1.408.478,89        |
| Reversali Emesse (- rev. Annullate) | € 2.162.504,76        |
| <b>Totale entrata</b>               | <b>€ 3.570.983,65</b> |
| Mandati Emessi (- mand. annullati)  | € 2.423.009,33        |
| <b>Saldo cassa di diritto</b>       | <b>€ 1.147.974,32</b> |

Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece il saldo di € 1.147.974,32 e quindi con  
una differenza di € 0,00 rispetto a quanto risulta dai registri del Comune.

**Dalla contabilità del Tesoriere e del Comune risultano le seguenti partite a rettifica:**

|   |   |               |
|---|---|---------------|
| Reversali emesse non ancora consegnate o elaborate dal Tesoriere                  | - | € 3.105,93    |
| Reversali annullate dall'Ente ma non dal tesoriere (da regolarizz.)               | + | € 12,00       |
| Reversali consegnate ma non ancora rimosse / annullate dal tesoriere              | - | € 12,00       |
| Riscossioni eseguite senza reversale (PPI)  | + | € 3.105,93    |
| Mandati emessi non ancora consegnati o elaborati dal Tesoriere                    | + | € 33,54       |
| Mandati emessi e consegnati ma non ancora pagati/annullati dal tesoriere          | + | € 116.661,03  |
| Uscite da regolarizzare   | - | € 116.694,57  |
| Mandati annullati dall'Ente ma non dal tesoriere                                  | - | € 0,00        |
|   | - | € 0,00        |
| <b>Somma algebrica delle partite di rettifica uguale alla differenza suddetta</b> |   | <b>€ 0,00</b> |

Le reversali emesse sono numerate dal numero 1 al numero 1.339  
I mandati emessi sono numerati dal numero 1 al numero 1.633

Il sottoscritto procede alla verifica a campione del mandato con numero corrispondente alla metà dei mandati  
emessi e precisamente del mandato numero 817

Il sottoscritto procede alla verifica a campione della reversale con numero corrispondente alla metà delle reversali  
emesse e precisamente si procede alla verifica della reversale numero 670

Si riporta inoltre la verifica dei dati relativi alla cassa con vincolo e senza vincolo:

**SITUAZIONE DI CASSA DATI CONTABILI ENTE**

|                           | Con Vincolo       | Senza Vincolo     | Totale              |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Cassa al 1 gennaio 2018   | 512.291,87        | 896.187,02        | 1.408.478,89        |
| Riscossioni comp.+residui | 479.528,69        | 1.682.976,07      | 2.162.504,76        |
| Pagamenti comp.+residui   | 529.029,81        | 1.893.979,52      | 2.423.009,33        |
| <b>Cassa fine periodo</b> | <b>462.790,75</b> | <b>685.183,57</b> | <b>1.147.974,32</b> |

**SITUAZIONE DI CASSA DATI CONTABILI TESORIERE**

|                    |            |            |              |
|--------------------|------------|------------|--------------|
| Cassa fine periodo | 462.790,75 | 685.183,57 | 1.147.974,32 |
|--------------------|------------|------------|--------------|

Dalla verifica non si rilevano irregolarità.

Il Revisore Unico  
Dr. Stefano Boi

Il Responsabile dei servizi finanziari  
Dr. Marcello Matzeu

