

Avv. **Enrica Gasperini**
 Revisore Contabile
 Via Goldoni n. 16
 07026 Olbia
 Tel./Fax:0789/21111

Comune di Oschiri
 N. Prot. 0011300 / 2017
 Data 21/12/2017
 Cat. 05 Cl. 02 Fasc. 004
 UOR: UFFICIO BILANCIO

**VERBALE DI VERIFICA DI CASSA INFRANNUALE DEL REVISORE DEI CONTI
 DEL COMUNE DI OSCHIRI**

In data 21.12.2017, presso la sede del comune di Oschiri, si è recato il Revisore dei Conti Avv. Enrica Gasperini al fine di effettuare le verifiche di legge del controllo di cassa alla data del 30/09/2017.

Dato inizio alla verifica, si dà atto di quanto segue:

1. il numero dei mandati emessi risulta pari a 2256 del 28/09/2017 , per un totale di uscite pari a €.2.567.361,54 così suddivise:

mandati regolarmente pagati	€.2.496.010,09
Mandati caricati dalla tesoreria ma non ancora pagati	€. 78.474,11
Mandati portati in Tesoreria ma non ancora contabilizzati	€. 0,00
Mandati non ancora consegnati alla Tesoreria	€. 2.384,29
Mandati modificati dal comune ma ancora in carico al Tesorieria	€. -9.506,95

2. il numero delle reversali emesse risulta pari a 1864 del 28/09/2017, per un totale di entrate pari a €. 2.970.536,56 così suddivise:

reversali regolarmente incassate	€.2.967.426,28
reversali caricate dalla tesoreria ma non ancora incassate	€. 885,60
Reversali a copertura	€. 50,00
reversali trasmesse in tesoreria e non ancora contabilizzate	€. 0,00
Reversali emesse e non consegnate al Tesoriere	€. 2.726,50
Reversali modificate dall'Ente e non trasmesse al Tesoriere	€. -551,82

3.

il saldo bancario al 1° gennaio 2017 è pari a	€. 1.303.861,03
reversali incassate	€.2.967.426,28
esazioni senza reversali	€. 47.224,51
mandati pagati	€.2.496.010,09
Pagamenti senza mandati	€. 37.285,15
fondo di cassa presso il tesoriere alla data del 30.09.2017	€.1.785.216,58

Relativamente alle partite pendenti, si invita l'ufficio finanziario a regolarizzare dette poste nel più breve tempo possibile.

4. La conciliazione tra il saldo della Banca D'Italia, il conto corrente postale ed il fondo cassa dell'Ente è il seguente:

Saldo Banca Italia	1.756.112,90
Saldo C/C	0,00
Acc. Del giorno	-143,00
Sbilancio del giorno	29.246,68
per. Da regolarizzare	-0,00
Fondo di cassa conciliato al 30/09/2017	*1.785.216,58
Somme riservate	0,00
*Di cui Somme riservate	0,00
*Di cui vincolati in C/C	0,00
*Di cui vincolati in Banca Italia	692.965,03
**Vincoli utilizzati	0,00

5. viene effettuato il controllo a campione dei mandati di pagamento onde verificare la regolarità della precedente deliberazione:

mandato nr.1752 del 25/07/17 di €.983,38, Det. Area Sociale n.157, del 13/07/2017 con applicazione split payment di €.46,83, reversale n. 980/2017.
mandato nr.1937 del 22/08/17 di €.287,20, Det. Area Sociale n.177 del 18/08/2017;
mandato nr.2256 del 28/09/17 di €.200,00, Det. Area Sociale n.212 del 27/09/2017.

Il revisore relativamente alla tempestività nei pagamenti ricorda la normativa vigente ed invita pertanto ad attenersi scrupolosamente alle disposizioni ivi contenute, onde evitare il ravvisarsi di danno erariale ogni qualvolta l'Amministrazione si trovi obbligata al pagamento di interessi legali di mora.

6. viene effettuato il controllo a campione delle reversali d'incasso onde verificare la regolarità della riscossione:

reversale nr.980 del 25/07/2017 di €.46,83, pagamento IVA split payment su mandato n.1752/2017.
Reversale nr. 1200 del 02/08/2017 di €.50,00, incassi mensa mese di febbraio 2017.
Reversale nr.1864 del 28/09/2017 di €.29,56, pagamento IVA split payment su mandato n.2255/2017.

IL REVISORE DEI CONTI
Avv. Enrica Gasperini

