

## VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE DEL COMUNE DI NARBOLIA

L'anno 2019 addì 18 del mese di novembre, alle ore 15,30, il sottoscritto Revisore si è recato negli uffici del Comune di NARBOLIA per gli adempimenti di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n° 267 e, alla presenza della Dott.ssa Giuseppina Firinu, responsabile del procedimento dei servizi finanziari, procede, ai sensi dell'art. 223 del D. Lgs. 267/2000, alla verifica ordinaria di cassa alla data del 30/09/2019:

### SITUAZIONE risultante dal giornale di cassa del Tesoriere

Saldo Tesoriere al 1° gen. 2019	€	3.192.066,35	
a) Fondi vincolati	€	716.792,18	
b) Fondi liberi	€	2.475.274,17	
Riscossioni al 30.09.2019	€	1.614.321,16	
Pagamenti al 30.09.2019	€	1.370.598,17	
<b>SALDO del Tesoriere</b>	€		<b>3.435.789,34</b>
a- Fondi vincolati	€	519.235,39	
b- Fondi liberi	€	2.916.553,95	

### Scritture contabili del Servizio Finanziario

Fondo iniziale di cassa	€	3.192.066,35	
Reversali emesse al 30.09.2019	€	364.652,22	
Mandati emessi al 30.09.2019	€	1.362.676,41	
<b>Cassa di diritto dalle scritture contabili</b>	€		<b>2.194.042,16</b>

Il Revisore ha provveduto a riscontrare le differenze risultanti rilevando quanto segue:

SALDO del Tesoriere al 30.09.2019	€	3.435.789,34	
Reversali caricate ma non rimosse	€	8.431,37	
Reversali emesse non caricate	€	2.895,21	
Reversali da stornare da parte del tesoriere	€		
Esazione senza reversali	€	1.260.995,52	
Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati	€	142.495,90	
Mandati emessi non caricati	€	29.996,10	
Mandati a copertura	€		
Pagamenti senza mandato	€	180.413,76	
<b>SALDO RICONCILIATO al 30.09.2019</b>	€		<b>2.194.042,16</b>

La situazione alla data odierna risulta essere la seguente:



SITUAZIONE risultante dal giornale di cassa del Tesoriere

Saldo Tesoriere al 1° gen. 2019	€	3.192.066,35	
a) Fondi vincolati	€	716.792,18	
a) Fondi liberi	€	2.475.274,17	
Riscossioni al 18.11.2019	€	1.873.896,59	
Pagamenti al 18.11.2019	€	1.729.853,51	
<b>SALDO del Tesoriere</b>			<b>3.336.109,43</b>

Scritture contabili del Servizio Finanziario

Fondo iniziale di cassa	€	3.192.066,35	
Reversali emesse al 18.11.2019	€	424.459,24	
Mandati emessi al 18.11.2019	€	1.675.679,04	
<b>Cassa di diritto dalle scritture contabili</b>	€		<b>1.940.846,55</b>

Il Revisore ha provveduto a riscontrare le differenze risultanti rilevando quanto segue:

SALDO del Tesoriere al 18.11.2019	€	3.336.109,43	
Reversali caricate ma non riscosse	€	574,39	
Reversali emesse non caricate	€	4.978,50	
Reversali caricate ma non accettate*	€		
Esazione senza reversali	€	1.454.990,24	
Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati	€	144.811,99	
Mandati emessi non caricati	€	17.457,18	
Pagamenti senza mandato	€	216.443,51	
<b>SALDO RICONCILIATO al 18.11.2019</b>	€		<b>1.940.846,42</b>

Sulla scorta della certificazione del Tesoriere, il revisore ha proceduto a verificare a campione le reversali n. 651 e 970 ed i mandati n. 1321 e 1650 del 2019, riscontrando la regolarità dei relativi importi.

Il Revisore ha inoltre preso atto degli elenchi analitici degli ordinativi di incasso e di pagamento relativi a fondi vincolati ad ha proceduto a verificare a campione i mandati n. 1118 e n. 1567 del 2019, mentre non è stata ancora emessa alcuna reversale.

Si procede ora alla verifica della Cassa Economato del Comune, la cui incaricata per la relativa gestione è provvisoriamente affidata alla Responsabile dei Servizi Finanziari Dr.ssa Firinu Giuseppina, che mette a disposizione del sottoscritto il relativo registro di contabilità, i buoni di pagamento, le pezze giustificative, e la disponibilità in contanti alla data odierna. Il controllo di tutto quanto sopra elencato porta alla seguente situazione:



Somma a disposizione 2019	2.582,28	
ENTRATE al 19.09.2019	0,00	
SPESE AL 19.09.2019	510,80	
SALDO CONTABILE		2.071,48
Così rappresentato e dimostrato:		
Libretto dep/banc, n.	0,00	
Deposito cc bancario al		
competenze da versare		
Mandati in pagamento		
Contanti in mano all'Economo	1.843,97	
Spese al 18.11.2019	227,51	
SALDO CONTABILE		2.071,48
Somma +/-	0,00	

Si da inoltre atto che l'agente contabile Sig.ra Giuseppina Pili ha riscosso, alla data del 18 settembre 2019, i seguenti diritti:

Diritti di segreteria	
Diritti carte d'identità	
Diritti carte d'identità elettroniche	
Rilascio cartelle edilizie	
Diritti D.L. n. 289/92	
Proventi vendita libri	
<b>TOTALE</b>	<b>3.284,14</b>

Di cui €. 3.2778,98 sono stati versati ed €. 5,16 risultavano presenti in cassa come da verbale N. 10 del 19/09/2019.

La verifica ha termine alle ore 17,00.

Del ché viene redatto il presente Verbale conservato a cura del revisore nel relativo fascicolo. Copia dello stesso viene inviata al protocollo generale del Comune per l'inoltro al Signor Sindaco, ai componenti la Giunta Comunale, ai Capigruppo Consiliari, al Segretario Comunale ed ai Responsabili dei servizi.

Letto, confermato e sottoscritto.



Il Revisore dei Conti



## VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE DEL COMUNE DI NARBOLIA

L'anno 2019 addì 18 del mese di novembre, alle ore 15,30, il sottoscritto Revisore si è recato negli uffici del Comune di NARBOLIA per gli adempimenti di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n° 267 e, alla presenza della Dott.ssa Giuseppina Firinu, responsabile del procedimento dei servizi finanziari, procede, ai sensi dell'art. 223 del D. Lgs. 267/2000, alla verifica ordinaria di cassa alla data del 30/09/2019:

### SITUAZIONE risultante dal giornale di cassa del Tesoriere

Saldo Tesoriere al 1° gen. 2019	€	3.192.066,35
a) Fondi vincolati	€	716.792,18
b) Fondi liberi	€	2.475.274,17
Riscossioni al 30.09.2019	€	1.614.321,16
Pagamenti al 30.09.2019	€	1.370.598,17
<b>SALDO del Tesoriere</b>	€	<b>3.435.789,34</b>
a- Fondi vincolati	€	519.235,39
b- Fondi liberi	€	2.916.553,95

### Scritture contabili del Servizio Finanziario

Fondo iniziale di cassa	€	3.192.066,35
Reversali emesse al 30.09.2019	€	364.652,22
Mandati emessi al 30.09.2019	€	1.362.676,41
<b>Cassa di diritto dalle scritture contabili</b>	€	<b>2.194.042,16</b>

Il Revisore ha provveduto a riscontrare le differenze risultanti rilevando quanto segue:

SALDO del Tesoriere al 30.09.2019	€	3.435.789,34
Reversali caricate ma non rimosse	€	8.431,37
Reversali emesse non caricate	€	2.895,21
Reversali da stornare da parte del tesoriere	€	
Esazione senza reversali	€	1.260.995,52
Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati	€	142.495,90
Mandati emessi non caricati	€	29.996,10
Mandati a copertura	€	
Pagamenti senza mandato	€	180.413,76

<b>SALDO RICONCILIATO al 30.09.2019</b>	€	<b>2.194.042,16</b>
---	---	---------------------

La situazione alla data odierna risulta essere la seguente:



SITUAZIONE risultante dal giornale di cassa del Tesoriere

Saldo Tesoriere al 1° gen. 2019	€	3.192.066,35	
a) Fondi vincolati	€ 716.792,18		
a) Fondi liberi	€ 2.475.274,17		
Riscossioni al 18.11.2019	€	1.873.896,59	
Pagamenti al 18.11.2019	€	1.729.853,51	
SALDO del Tesoriere			3.336.109,43

Scritture contabili del Servizio Finanziario

Fondo iniziale di cassa	€	3.192.066,35	
Reversali emesse al 18.11.2019	€	424.459,24	
Mandati emessi al 18.11.2019	€	1.675.679,04	
<b>Cassa di diritto dalle scritture contabili</b>	<b>€</b>		<b>1.940.846,55</b>

Il Revisore ha provveduto a riscontrare le differenze risultanti rilevando quanto segue:

SALDO del Tesoriere al 18.11.2019	€	3.336.109,43
Reversali caricate ma non rimosse	€	574,39
Reversali emesse non caricate	€	4.978,50
Reversali caricate ma non accettate*	€	
Esazione senza reversali	€	1.454.990,24
Mandati caricati dal Tesoriere ma non pagati	€	144.811,99
Mandati emessi non caricati	€	17.457,18
Pagamenti senza mandato	€	216.443,51

**SALDO RICONCILIATO al 18.11.2019** € **1.940.846,42**

Sulla scorta della certificazione del Tesoriere, il revisore ha proceduto a verificare a campione le reversali n. 651 e 970 ed i mandati n. 1321 e 1650 del 2019, riscontrando la regolarità dei relativi importi.

Il Revisore ha inoltre preso atto degli elenchi analitici degli ordinativi di incasso e di pagamento relativi a fondi vincolati ad ha proceduto a verificare a campione i mandati n. 1118 e n. 1567 del 2019, mentre non è stata ancora emessa alcuna reversale.

Si procede ora alla verifica della Cassa Economato del Comune, la cui incaricata per la relativa gestione è provvisoriamente affidata alla Responsabile dei Servizi Finanziari Dr.ssa Firinu Giuseppina, che mette a disposizione del sottoscritto il relativo registro di contabilità, i buoni di pagamento, le pezze giustificative, e la disponibilità in contanti alla data odierna. Il controllo di tutto quanto sopra elencato porta alla seguente situazione:



Somma a disposizione 2019	2.582,28	
ENTRATE al 19.09.2019	0,00	
SPESE AL 19.09.2019	510,80	
SALDO CONTABILE		2.071,48
Così rappresentato e dimostrato:		
Libretto dep/banc, n.	0,00	
Deposito cc bancario al		
competenze da versare		
Mandati in pagamento		
Contanti in mano all'Economo	1.843,97	
Spese al 18.11.2019	227,51	
SALDO CONTABILE		2.071,48
Somma +/-	0,00	

Si da inoltre atto che l'agente contabile Sig.ra Giuseppina Pili ha riscosso, alla data del 18 settembre 2019, i seguenti diritti:

Diritti di segreteria	
Diritti carte d'identità	
Diritti carte d'identità elettroniche	
Rilascio cartelle edilizie	
Diritti D.L. n. 289/92	
Proventi vendita libri	
<b>TOTALE</b>	<b>3.284,14</b>

Di cui €. 3.2778,98 sono stati versati ed €. 5,16 risultavano presenti in cassa come da verbale N. 10 del 19/09/2019.

La verifica ha termine alle ore 17,00.

Del ché viene redatto il presente Verbale conservato a cura del revisore nel relativo fascicolo. Copia dello stesso viene inviata al protocollo generale del Comune per l'inoltro al Signor Sindaco, ai componenti la Giunta Comunale, ai Capigruppo Consiliari, al Segretario Comunale ed ai Responsabili dei servizi.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti

