

# COMUNE DI BULZI

Provincia di SASSARI

L'ORGANO DI REVISIONE

Revisore unico

DOTT. Raffaele Oggiano

Iscrizione al Registro dei Revisori Legali al n. 41550

## VERBALE N° 19 - Verifica di cassa, cassa economale e agenti contabili al 30/09/2021

Il sottoscritto Dott. Oggiano Raffaele, nella sua qualità di Revisore unico del comune di Bulzi, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 32 del 13.11.2018 per il triennio 2019/2021, con decorrenza dal 01.12.2018; alle ore 10,00 del giorno 22/10/2021 nel proprio studio in Sassari, ha iniziato il processo di verifica della documentazione pervenuta per posta elettronica ad opera del personale comunale. L'analisi documentale è avvenuta lontano dagli uffici comunali per il persistere della pandemia da COVID-19.

### **Verifica di cassa:**

La verifica delle reversali e dei mandati inseriti nella contabilità è iniziato con l'esame del giornale di cassa e proseguito con l'esame della documentazione del Tesoriere. Il giornale contabile di cassa è risultato aggiornato al 30.09.2021, l'ultima registrazione riguarda il mandato n. 681 del 29.09.2021 di euro 570,80 e la reversale n. 481 del 30.09.2021 di Euro 101,80 così come riportato nella tabella allegata.

### **Giornale di cassa dell'Ente alla data del 30 Settembre 2021**

DESCRIZIONE	Riscossioni e pagamenti in conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo cassa al 1 Gennaio 2021			1.867.174,40
Riscossioni fino alla reversale n. 481 del 30.09.2021			1.069.461,92
Entrate Tesor. da coprire con reversali			8.472,59
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>2.945.108,91</b>
Pagamenti fino al mandato n. 681 del 29.09.2021			901.065,98
Uscite Tesoriere da regolarizzare con mandati			15.474,77
<b>TOTALE USCITE</b>			<b>916.540,75</b>
<b>Entrate / Uscite - Differenza e fondo cassa al 30.09.2021</b>			<b>2.028.568,16</b>

## Comunicazione dati del Tesoriere alla data del 30.09.2021.

DESCRIZIONE	Importo Euro
Saldo di cassa al 1 Gennaio 2021	1.867.174,40
Incassi realizzati al 30.09.2021	1.065.578,85
Reversali ricevute e non contabilizzate	3.883,07
Entrate Tesor. da coprire con reversali	8.472,59
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.945.108,91</b>
Uscite fino mandato 680 del 30.09.21	900.495,18
Mandato 681 da contabilizzare	570,80
Uscite da regolarizzare con mandati	15.474,77
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>916.540,75</b>
<b>Saldo cassa al 30.09.2021</b>	<b>2.028.568,16</b>

La verifica e confronto della situazione contabile dell'Ente con quella del Tesoriere trova perfetta

corrispondenza.

### CONTI CORRENTI POSTALI:

La verifica della documentazione cartacea ha evidenziato non risultano disponibili gli estratti conto di Poste Italiane:

- **Conto ordinario n. 12509071.**

Il personale del comune addetto ha comunicato che alla data odierna, data di redazione del presente verbale, non risultano ancora disponibili gli estratti conto ma i problemi relativi sono in fase di risoluzione.

**Conto I.C.I. n. 1001425725:**

Anche per questo conto il personale del comune addetto ha comunicato che alla data odierna, data di redazione del presente verbale, non risultano ancora disponibili gli estratti conto ma i problemi relativi sono in fase di risoluzione.

**Conto TARSU n. 1001426632;**

Anche per questo conto il personale del comune addetto ha comunicato che alla data odierna, data di redazione del presente verbale, non risultano ancora disponibili gli estratti conto ma i problemi relativi sono in fase di risoluzione.

**Situazione Economale al 30 Settembre 2021**

La cassa economale provvede alle anticipazioni, previste dall' art 7 del Regolamento economale ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che, per loro natura o per l'esiguità delle prestazioni, richiedono un pagamento immediato.

Per effetto della situazione pandemica non è stata effettuata, da parte del revisore, la rilevazione fisica della situazione della cassa economale. Per la rilevazione si è preso atto di quella fornita dall'economo Ragioniera Franca Canopoli.

Dalla documentazione fornita dall'economo risulta una situazione economale come in appresso riportata in tabella esplicativa.

## COMUNE DI BULZI

*Provincia di Sassari*

data	spese	incassi	Buoni di pagamento	disponibilità €. 2.000,00	Impegni	Verifiche con la cassa
15.01.2021	3,00		Buono economato n. 1	1.997,00	n. 25	
08.02.2021	39,80		Buono economato n. 2	1.957,20	n. 24	
25.03.2021	627,14		Buono economato n. 3	1.330,06	n. 55	
13.04.2021	27,00		Buono economato n. 4	1.303,06	n. 58	
13.04.2021	1,50		Buono economato n. 5	1.301,56	n. 25	
12.05.2021	1,50		Buono economato n. 6	1.300,06	n. 25	
19.05.2021	22,50		Buono economato n. 7	1.277,56	n.76	
01.06.2021	1.000,00	1.000,00	prelevamento contante e richiesta emissione assegno circolare	1.277,56	n.75	
10.06.2021	437,50		Buono economato n. 8	840,06	n.81	
16.06.2021	16,50		Buono economato n. 9	823,56	n. 87	
29.06.2021			Riscontro cassa			€.823,56
12.07.2021	3,00		Buono economato n. 10	820,56	n. 25	
12.07.2021	11,00		Buono economato n. 11	809,56	n. 24	
13.07.2021	20,00		Buono economato n. 12	789,56	n. 123	
20.09.2021	2,90		Buono economato n. 13	<b>786,66</b>	n. 151	
	reintegro					

Il verbale viene dichiarato chiuso alle ore 14 del giorno 22 Ottobre 2021

Il Revisore  
 (Dott. **RAFFAELLO OGGIANO**)  
 Dott. **RAFFAELLO OGGIANO**  
 REVISORE LEGALE  
 N° 41550