



# Comune di Porto Torres

## COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 6

### VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA - GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Il giorno 30 aprile 2020, alle ore 16,30, stante lo stato di emergenza da pandemia COVID-19, i DPCM vigenti che limitano la mobilità delle persone e suggeriscono l'adozione di forme di lavoro a distanza o "lavoro agile", nonché le ordinanze sindacali con restrizioni ancora più stringenti. Tenuto conto che in data odierna è stata trasmessa dal settore finanziario del Comune di Porto Torres la documentazione necessaria, il collegio dei revisori del comune di Porto Torres nelle persone di

Dott. Giuseppe Carlo Sanna - Presidente

Dott. Giovanni Pinna Parpaglia - Componente

Dott.ssa Giuseppina Sanna - Componente

- Visto lo Statuto e il Regolamento di contabilità,
- Visto l'art. 223 del D.Lgs. n° 267/2000.

procede, alla verifica di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31.03.2020

L'ultima reversale emessa al 31.03.2020 è la n° 721

L'ultimo mandato emesso al 31.03.2020 è il n° 1.997

Fondo di cassa all'1.1.2020	€	18.161.766,79
Reversali emesse	€	1.254.593,21
Totale Entrate	€	19.416.360,00
Mandati emessi	€	5.476.749,31
Saldo di cassa di diritto	€	13.939.610,69

Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di cassa di fatto	€	17.779.255,23
Dalla contabilità dell'Ente risulta un saldo di cassa di	€	13.939.610,69
e quindi una differenza di rispetto a quanto risulta dai registri dell'Ente	€	<b>3.839.644,54</b>

Dagli atti contabili del Tesoriere e del Comune risultano le seguenti partite a rettifica:

Reversali emesse ma non ancora contabilizzate dal Tesoriere	(+)	€	-
Reversali annullate dall'ente e non ancora annullate dal Tesoriere	(+)	€	-
Reversali emesse non ancora consegnate al Tesoriere	(-)	€	4.865,24
Reversali consegnate ma non ancora riscosse	(-)	€	1.487,05
Riscossioni eseguite senza reversale	(+)	€	4.059.026,61
Mandati emessi non ancora consegnati al Tesoriere	(+)	€	12.676,56
Mandati emessi, consegnati, non contabilizzati dal Tesoriere	(+)	€	-
Mandati emessi non ancora pagati	(+)	€	13.160,80
Mandati annullati dall'ente e non ancora annullati dal Tesoriere	(-)	€	-

Il collegio procede alla verifica a campione delle reversali e dei mandati emessi.

Il Collegio, verificata la corrispondenza tra le risultanze dei documenti esaminati, conclude le operazioni alle ore 17,15.

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Carlo Sanna    Dott. Giovanni Pinna Parpaglia    Dott.ssa Giuseppina Sanna

01015-0429/0000/00 20200409 T2TBED  
BANCO DI SARDEGNA SPA  
TESORERIA 00429 SASSARI N. 3  
0 ENTE 4320101 COMUNE DI PORTO TORRES

PROCEDURA TESORERIA 2000  
VERIFICA DI CASSA DEL 31.03.2020

PAGINA

1

ESERCIZIO 2020

	E N T R A T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
0 FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2019		18.161.766,79	18.161.766,79
0 REVERSALI EMESSE	1.249.727,97		
0 RISCOSE DA RISCOUTERE A COPERTURA	1.487,05	1.248.240,92	1.248.240,92
0 RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		4.059.026,61	4.059.026,61
0 TOTALE DELLE ENTRATE		23.469.034,32	23.469.034,32
	U S C I T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
0 DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2019			
0 MANDATI EMESSI PAGATI DA PAGARE A COPERTURA	5.464.072,75	5.450.911,95	5.450.911,95
0 PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		13.160,80	
0 TOTALE DELLE USCITE		238.867,14	238.867,14
0 SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO		5.702.939,89	5.689.779,09
0 SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO			17.779.255,23
0 FIDO CONCESSO		11.392.169,00	
0 IL SEGRETARIO	IL DIRETTORE / IL PRESIDE	IL TESORIERE / IL CASSIERE	



## Amministrazione Comunale di Porto Torres

### GIORNALE DELLE REVERSALI (Elaborazione del 28/04/2020)

Esercizio: 2020

DATA	NUMERO	DESCRIZIONE	CAPITOLO	ACCERTAM.	COMPETENZA	RESIDUO	TOTALE	INCASSATO	PARZ.
26/03/2020	705	Reversale a copertura ritenute su mandato 2020/1946	9205003	2020/16	184,72		184,72	184,72	
26/03/2020	706	Reversale a copertura ritenute su mandato 2020/1947	9205003	2020/16	2.998,79		2.998,79	2.998,79	
26/03/2020	707	Reversale a copertura ritenute su mandato 2020/1948	9205003	2020/16	3.348,61		3.348,61	3.348,61	
26/03/2020	708	Reversale a copertura ritenute su mandato 2020/1949	9205003	2020/16	2.856,85		2.856,85	2.856,85	
26/03/2020	709	Reversale a copertura ritenute su mandato 2020/1950	9205003	2020/16	542,54		542,54	542,54	
26/03/2020	710	Reversale a copertura ritenute su mandato 2020/1951	9205003	2020/16	1.311,83		1.311,83	1.311,83	
27/03/2020	711	RUOLI TARSU ANNI PREGRESSI	1015102	2020/80	1,34		1,34		
27/03/2020	712	RUOLO EQUITALIA 2015/887 - 2016/398 TARSU 2006 - 2008	1015102	2020/82	75,90		75,90		
27/03/2020	713	Reversale a copertura ritenute su mandato 2020/1956	9205003	2020/16	721,45		721,45	721,45	
27/03/2020	714	Reversale a copertura ritenute su mandato 2020/1957	9205003	2020/16	721,45		721,45	721,45	
27/03/2020	715	INTERESSI ATTIVI SU RUOLI TARSU	3030302	2020/81	8,32		8,32		
27/03/2020	716	ICI A RUOLO ANNI 1999/2000 (41,50%)	1010800	2020/89	2,48		2,48		
27/03/2020	717	ICI A RUOLO ANNI 2001/2003 (24,50%)	1010800	2020/91	3,01		3,01		
27/03/2020	718	ICI A RUOLO ANNI 2004/2006 (20,00%)	1010800	2020/93	3,86		3,86		
27/03/2020	719	ICI ANNO 2007/2009	1010800	2020/95	0,86		0,86		
27/03/2020	720	Reversale a copertura ritenute su mandato 2020/1989	3599000	2020/17	1.960,64		1.960,64	1.960,64	
27/03/2020	721	Reversale a copertura ritenute su mandato 2020/1991	9205003	2020/16	76,78		76,78	76,78	
		<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>744.977,01</b>	<b>509.616,20</b>	<b>1.254.593,21</b>	<b>420.645,85</b>	



**GIORNALE DEI MANDATI**  
**(Elaborazione del 28/04/2020)**

**Esercizio: 2020**

DATA	NUMERO	DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPEGNO	COMPETENZA	RESIDUO	TOTALE	PAGATO	PARZIALE
27/03/2020	1997	COMPENSI SU ICI A RUOLO ANNI PREGRESSI	1301007	2020/879	0,86		0,86		
		DESCRIZIONE			COMPETENZA	RESIDUO	TOTALE	PAGATO	NON PAGATO
		<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>2.963.679,59</b>	<b>2.513.069,72</b>	<b>5.476.749,31</b>	<b>4.436.162,32</b>	<b>1.040.586,99</b>