

CITTA' DI SERSALE (CZ)

Verbale PROTOCOLLO N. 3838 del 28/06/2024

VERIFICA DI CASSA AL 31 MARZO 2024

L'anno 2024 il giorno 28 del mese di giugno alle ore 10.00 presso l'Ufficio Ragioneria del Comune ha luogo la verifica del saldo di cassa al 31/03/2024, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 223 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

È presente il Dott. Salvatore Borelli, Responsabile del Settore Economico Finanziario.

È presente il Dott. Fabio De Paola, Revisore Unico del Comune.

Si procede alla verifica sulla scorta della documentazione in precedenza fornita dal tesoriere (Credito Cooperativo Centro Calabria sede di Cropani) e di quella riscontrata all'Ufficio Ragioneria.

Dalla verifica è emerso:

- che il saldo di cassa della tesoreria comunale alla data del 29/03/2024 risultante dal giornale del tesoriere è di Euro 1.945.784,07 è determinato da:

Saldo di cassa all' 1.1.2024	
TESORERIA	2.580.106,86
Riscossioni con reversali	573.980,01
Riscossioni da regolarizzare	575.753,24
TOTALI ENTRATE	3.729.840,11
Pagamenti con mandati	1.523.944,26
Pagamenti da regolarizzare	260.111,78
TOTALI SPESE	1.784.056,04
Saldo di fatto	1.945.784,07
SOMME VINCOLATE	1.248.903,57
SOMME PIGNORATE	-
SOMME DISPONIBILI	696.880,50

- che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'Ente, al 29/03/2024 è la seguente:

Saldo di cassa	
CONTABILITA'	2.580.106,86
Reversali emesse	603.980,01
Reversali da trasmettere	-
Mandati emessi	1.720.817,50
Mandati da trasmettere	196.873,24
Saldo di diritto	1.463.269,37

- che la conciliazione pari ad Euro 482.514,70 tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Riscossioni senza reversali	575.753,24
Pagamenti senza mandato	260.111,78
Mandati da pagare	32.257,62
Reversali da riscuotere	30.000,00
Mandati emessi da trasmettere	164.615,62
Reversali emesse da trasmettere	-
Saldo	482.514,70

Risultano conti correnti postali intestati al **Comune di Sersale** che presentano al 31/03/2024 i seguenti saldi:

IT62X0760104400 000012161881	24.708,51
IT 09 N 07601 04400 000017423880	433,98
IT 90 X 07601 04400 000017424888	6.431,94
IT 44 Y 07601 04400 000017425885	2.155,37
IT 81 Q 07601 04400 000040446429	3.542,68
IT 70 Q 07601 04400 000040446627	36.679,76
IT 35 B 07601 04400 000040446759	19.030,40
IT 84 C 07601 04400 000086504362	10.114,71

Raccomanda, inoltre, di effettuare con tempestività l'emissione delle reversali di incasso per gli importi esistenti sui conti correnti postali.

Si è provveduto inoltre, alla verifica a campione delle seguenti reversali dal 01/01/2024 al 29/03/2024:

- n. 15 del 31/01/2024 (causale: Codice identificativo della procedura esecutiva: 09484202400001015000)	€ 24.590,16
- n. 27 del 12/02/2024 (entrate per IMU 2023)	€ 23.348,86
- n. 66 del 26/03/2024 (contributo adeguamento alla media enti dissestati)	€ 217.062,58

nonché dei seguenti mandati di pagamento dal 01/01/2024 al 29/03/2024:

- n. 19 del 19/01/2024	(Liquidazione fattura mensile servizio di smaltimento rifiuti)	€ 20.197,22
- n. 182 del 08/02/2024	(Liquidazione Fattura Doc.N.6 del 29/01/2024 per realizzazioni nuovi loculi cimiteriali comunali III stralcio sal n 1)	€ 19.943,00
- n. 357 del 27/03/2024	Liquidazione Fattura Doc.N.48 del 29/02/2024 refezione scolastica febbraio 2024	€ 17.096,85

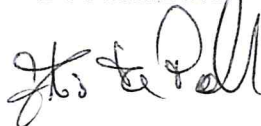
Il Revisore, in relazione all'art. 195 del D. lgs. 267/00, ribadisce all'Ente l'osservanza della relativa normativa, per cui le operazioni di incasso e di pagamento a valere sulle contabilità speciali attivate presso la tesoreria provinciale siano effettuate secondo le modalità ivi previste.

Saldo tesoriere al 29/03/2024	€ 1.945.784,07
Somme vincolate al 29/03/2024	€ 1.248.903,57
Somme riservate al 29/03/2024	€ 0,00
Disponibilità al 29/03/2024	€ 696.880,50

Le operazioni che precedono si chiudono alle ore 13.00. Un originale del presente verbale viene rilasciato al Responsabile del settore economico finanziario da far vistare al tesoriere.

Il Revisore Unico

De Paola Fabio



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Borelli Salvatore

