

CITTA' DI SERSALE (CZ)

Verbale prot. n. 8492 DEL 29/12/2023

VERIFICA DI CASSA AL 30 SETTEMBRE 2023

L'anno 2023 il giorno 29 del mese di dicembre alle ore 10.00 presso l'Ufficio Ragioneria del Comune ha luogo la verifica del saldo di cassa al 30/09/2023, 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 30/09/2023 risultante dal giornale del tesoriere è di Euro 402.014,64 è determinato da:

Saldo di cassa all' 1.1.2023	1.946.602,31
Riscossioni con reversali	2.827.710,53
Riscossioni da regolarizzare	404.396,37
Pagamenti con mandati	2.593.917,90
Pagamenti da regolarizzare	448.748,35
Saldo di fatto	2.136.042,96
SOMME VINCOLATE	1.734.028,32
SOMME DISPONIBILI	402.014,64

- che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'Ente, al 30/09/2023 è la seguente:

Saldo di cassa	1.946.602,31
Reversali emesse	2.870.253,00
Mandati emessi	2.923.891,63
Saldo di diritto	1.892.963,68
DIFFERENZA TRA SALDO DI FATTO E DIRITTO	243.079,28

- che la conciliazione pari ad Euro 243.079,28 tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Riscossioni senza reversali	404.396,37
Pagamenti senza mandato	448.748,35
Mandati da pagare	1.128,51
Reversali da riscuotere	122,66
Mandati emessi da trasmettere	328.845,22
Reversali emesse da trasmettere	42.419,81
Saldo	243.079,28

Risultano conti correnti postali intestati al **Comune di Sersale** che presentano al 30/09/2023 i seguenti saldi:

C/C	SALDO CONTABILE	SALDO DISPONIBILE	PIGNORMENTI
IT 62 X 07601 04400 000012161881	18.337,05 €	18.337,05 €	
IT 09 N 07601 04400 000017423880	394,32 €	394,32 €	
IT 90 X 07601 04400 000017424888	12.888,55 €	12.888,55 €	
IT 44 Y 07601 04400 000017425885	1.197,39 €	1.197,39 €	
IT 81 Q 07601 04400 000040446627	3.341,39 €	3.341,39 €	
IT 70 Q 07601 04400 000040446759	57.890,60 €	57.890,60 €	
IT 35 B 07601 04400 000086504362	2.938,78 €	2.938,78 €	
IT 81 Q 07601 04400 000040446429	613,99 €	613,99 €	
TOTALE	97.602,07 €	97.602,07 €	

Si è provveduto inoltre, alla verifica a campione delle seguenti reversali dal 01/07/2023 al 30/09/2023:

- n. 217 del 20/07/2023 (entrate per contributo cpdel)	€ 2.297,94
- n. 239 del 19/08/2023 (entrate per addizionale comunale)	€ 241,99
- n. 310 del 26/09/2023 (entrate per iva per split payment)	€ 7.842,59

nonché dei seguenti mandati di pagamento il mandato posizionato al n. 21 di emissione mensile) dal 01/07/2023 al 30/09/2023:

- n. 706 del 12/07/2023	(Liquidazione fattura fornitore per lavori di miglioramento e potenziamento collegamento canyon riserva naturale)	€ 24.173,53
- n. 801 del 19/08/2023	(Liquidazione stipendi Spadafora Roberta)	€ 2.651,84
- n. 883 del 08/09/2023	(Liquidazione fattura fornitore nuovo impianto)	€ 15.600,00

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 30/09/2023	€ 2.136.042,96
Somme vincolate al 30/09/2023	€ 1.734.028,32
Somme riservate al 30/09/2023	€ 0,00
Disponibilità al 30/09/2023	€ 402.014,64

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

Il Revisore Unico

De Paola Fabio



Il Responsabile del Servizio Finanzia

Borelli Salvatore




