

CITTA' DI SERSALE (CZ)

Verbale n. 20 DEL 31/08/2023

VERIFICA DI CASSA AL 30 GIUGNO 2023

L'anno 2023 il giorno 07 del mese di agosto alle ore 12.15 presso l'Ufficio Ragioneria del Comune ha luogo la verifica del saldo di cassa al 30/06/2023, 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 30/06/2023 risultante dal giornale del tesoriere è di Euro 760.414,60 è determinato da:

Saldo di cassa all' 1.1.2023	1.946.602,31
Riscossioni con reversali	2.149.098,29
Riscossioni da regolarizzare	309.541,08
Pagamenti con mandati	1.842.954,07
Pagamenti da regolarizzare	337.938,88
Saldo di fatto	2.224.348,73
SOMME VINCOLATE	1.463.934,13
SOMME DISPONIBILI	760.414,60

- che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'Ente, al 30/06/2023 è la seguente:

Saldo di cassa	1.946.602,31
Reversali emesse	2.192.074,46
Mandati emessi	2.006.730,38
Saldo di diritto	2.131.946,39
DIFFERENZA TRA SALDO DI FATTO E DIRITTO	92.402,34

- che la conciliazione pari ad Euro 92.402,34 tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Riscossioni senza reversali	309.541,08
Pagamenti senza mandato	337.938,88
Mandati da pagare	487,34
Mandati emessi da trasmettere	163.288,97
Reversali emesse da trasmettere	42.976,17
Saldo	92.402,34

Risultano conti correnti postali intestati al **Comune di Sersale** che presentano al 30/06/2023 i seguenti saldi:

C/C	SALDO CONTABILE	SALDO DISPONIBILE	PIGNORAMENTI
IT 62 X 07601 04400 000012161881	34.226,23	34.226,23	0
IT 09 N 07601 04400 000017423880	6.965,15	6.965,15	0
IT 90 X 07601 04400 000017424888	7.998,66	7.998,66	0
IT 44 Y 07601 04400 000017425885	3.139,92	3.139,92	0
IT 81 Q 07601 04400 000040446429	13.994,34	13.994,34	0
IT 70 Q 07601 04400 000040446627	2.216,96	2.216,96	0
IT 35 B 07601 04400 000040446759	17.517,25	17.517,25	0
IT 84 C 07601 04400 000086504362	45.696,44	45.696,44	0
TOTALE	131.754,95	131.754,95	0

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 (la reversale posizionata al n. 21 di emissione mensile) delle seguenti reversali dal 01/04/2023 al 30/06/2023:

- n. 101 del 26/04/2023 (entrate per addizionale comunale)	€ 17.086,47
- n. 131 del 19/05/2023 (entrate per partite di giro Iva istituzionale)	€ 340,12
- n. 162 del 20/06/2023 (entrate per diritti carta identità elettronica)	€ 335,80

nonché dei seguenti mandati di pagamento il mandato posizionato al n. 21 di emissione mensile) dal 01/04/2023 al 30/06/2023:

- n. 459 del 17/04/2023	(Versamento ritenute Iva commerciale)	€ 470,10
- n. 542 del 10/05/2023	(Liquidazione fattura fornitore fotocopiatore)	€ 1.535,98
- n. 632 del 15/06/2023	(Liquidazione fattura libri)	€ 314,00

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 30/06/2023	€ 2.224.348,73
Somme vincolate al 30/06/2023	€ 1.463.934,13
Somme riservate al 30/06/2023	€ 0,00
Disponibilità al 30/06/2023	€ 760.414,60

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

Il Responsabile del Servizio Finanziario

De Paola Fabio

Borelli Salvatore

