

CITTA' DI SERSALE (CZ)

Verbale n. 19 del 31/082023

VERIFICA DI CASSA AL 31 MARZO 2023

L'anno 2023 il giorno 31 del mese di Agosto alle ore 10.05 presso l'Ufficio Ragioneria del Comune ha luogo la verifica del saldo di cassa al 31/03/2023, 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 31/03/2023 risultante dal giornale del tesoriere è di Euro 1.012.313,09 è determinato da:

Saldo di cassa all' 1.1.2023	1.946.602,31
Riscossioni con reversali	601.826,79
Riscossioni da regolarizzare	614.634,28
Pagamenti con mandati	889.897,45
Pagamenti da regolarizzare	33.706,54
Saldo di fatto	2.239.459,39
SOMME VINCOLATE	1.227.146,30
SOMME DISPONIBILI	1.012.313,09

- che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'Ente, al 31/03/2023 è la seguente:

Saldo di cassa	1.946.602,31
Reversali emesse	845.491,15
Mandati emessi	943.914,17
Saldo di diritto	1.848.179,29
DIFFERENZA TRA SALDO DI FATTO E DIRITTO	391.280,10

- che la conciliazione pari ad Euro 391.280,10 tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Riscossioni senza reversali	614.634,28
Pagamenti senza mandato	33.706,54
Mandati da pagare	487,34
Mandati emessi da trasmettere	53.529,38
Reversali emesse da trasmettere	243.664,36
Saldo	391.280,10

Risultano conti correnti postali intestati al **Comune di Sersale** che presentano al 31/03/2023 i seguenti saldi:

C/C	SALDO CONTABILE	SALDO DISPONIBILE	PIGNORAMENTI
IT 62 X 07601 04400 000012161881	26.119,13	26.119,13	0
IT 09 N 07601 04400 000017423880	534,00	534,00	0
IT 90 X 07601 04400 000017424888	539,75	539,75	0
IT 44 Y 07601 04400 000017425885	1.403,52	1.403,52	0
IT 81 Q 07601 04400 000040446429	9.145,69	9.145,69	0
IT 70 Q 07601 04400 000040446627	1.000,21	1.000,21	0
IT 35 B 07601 04400 000040446759	14.605,26	14.605,26	0
IT 84 C 07601 04400 000086504362	37.722,95	37.722,95	0
TOTALE	91.070,51	91.070,51	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. 8 di emissione mensile) delle seguenti reversali dal 01/01/2023 al 31/03/2023

- n. 8 del 27/01/2023 (entrate per partite di giro ritenute) € 144,86
- n. 18 del 06/02/2023 (entrate per partite di giro Iva comm.le) € 340,64
- n. 50 del 02/03/2023 (entrate per trasferimenti erariali) € 2.230,23

nonché dei seguenti mandati di pagamento (il mandato posizionato al n. 8 di emissione mensile) dal 01/01/2023 al 31/03/2023:

- n. 8 del 24/01/2023 (liquidazione fattura fornitore smaltimento rifiuti) € 19.070,42
- n. 188 del 03/02/2023 (liquidazione fattura fornitore erogazione acqua potabile) € 30.712,90
- n. 333 del 13/03/2023 (Liquidazione fattura fornitore antivirus) € 55,00

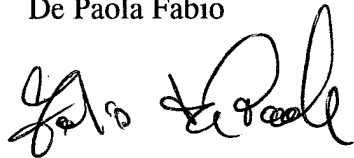
Il Revisore, in relazione all'art. 195 del D. lgs. 267/00, ribadisce all'Ente l'osservanza della relativa normativa, per cui le operazioni di incasso e di pagamento a valere sulle contabilità speciali attivate presso la tesoreria provinciale siano effettuate secondo le modalità ivi previste.

Saldo tesoriere al 31/03/2023	€ 2.239.459,39
Somme vincolate al 31/03/2023	€ 1.227.146,30
Somme riservate al 31/03/2023	€ 0,00
Disponibilità al 31/03/2023	€ 1.012.313,09

Le operazioni che precedono si chiudono alle ore 12.10. 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