



Verbale n. 10 del 28/03/2023

VERIFICA DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022

L'anno 2023 il giorno 28 del mese di marzo alle ore 15.05 presso l'Ufficio Ragioneria del Comune ha luogo la verifica del saldo di cassa al 31/12/2022, 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 31/12/2022 risultante dal giornale del tesoriere è di Euro 1.946.602,316 è determinato da:

Saldo di cassa all' 1.1.2022	3.196.668,47
Riscossioni con reversali	4.905.884,01
Riscossioni da regolarizzare	0
Pagamenti con mandati	6.155.950,17
Pagamenti da regolarizzare	0
Saldo di fatto	1.946.602,31
SOMME VINCOLATE	1.114.221,38
SOMME DISPONIBILI	832.380,93

- che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'Ente, al 31/12/2022 è la seguente:

Saldo di cassa	3.196.668,47
Reversali emesse	4.905.884,01
Mandati emessi	6.155.950,17
Saldo di diritto	1.946.602,31

- che la conciliazione pari ad Euro 0 tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

CITTA' DI SERSALE (CZ)

Riscossioni senza reversali	0
Pagamenti senza mandato	0
Mandati da pagare	0
Mandati emessi da trasmettere	0
Reversali da riscuotere	0
Reversali emesse da trasmettere	0
Saldo	0

Risultano conti correnti postali intestati al **Comune di Sersale** che presentano al 31/12/2022 i seguenti saldi:

Dettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
⋯	0000509518	IT 62 X 07601 04400 000012161881	COMUNE SERSALE SERVI	31/12/2022	EUR	2.302,22
⋯	0000509518	IT 09 N 07601 04400 000017423880	-	31/12/2022	EUR	603,65
⋯	0000509518	IT 90 X 07601 04400 000017424888	-	31/12/2022	EUR	445,06
⋯	0000509518	IT 44 Y 07601 04400 000017425885	-	31/12/2022	EUR	218,98
⋯	0000509518	IT 81 Q 07601 04400 000040446429	COMUNE DI SERSALE CO	31/12/2022	EUR	1.196,55
⋯	0000509518	IT 70 Q 07601 04400 000040446627	COMUNE DI SERSALE CO	31/12/2022	EUR	595,10
⋯	0000509518	IT 35 B 07601 04400 000040446759	COMUNE DI SERSALE SE	31/12/2022	EUR	4.071,15
⋯	0000509518	IT 84 C 07601 04400 000086504362	Rapporto inserito automaticamente	31/12/2022	EUR	5.076,62

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 dell'anno 2022:

- n. 364 del 27/10/2022 (tassa smaltimento rifiuti solidi urbani) € 68.001,80
- n. 424 del 30/11/2022 (fitti patrimoniali attivi) € 10.382,45
- n. 491 del 29/12/2022 (fondo di solidarieta' comunale) € 324.060,46

nonché dei seguenti mandati di pagamento dell'anno 2022:

- n. 1133 del 06/10/2022 (canone spazzamento strade) € 20.197,22
- n. 1270 del 14/11/2022 (spesa acqua potabile) € 45.611,27
- n. 1471 del 16/12/2022 (completamento sistema di depurazione) € 142.357,96

CITTA' DI SERSALE (CZ)

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 31/12/2022	€ 1.946.602,31
Somme vincolate al 31/12/2022	€ 1.114.221,38
Somme riservate al 31/12/2022	€ 0,00
Disponibilità al 31/12/2022	€ 832.380,93

Le operazioni che precedono si chiudono alle ore 15.40. 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



