

CITTA' DI SERSALE (CZ)

Verbale prot. n. 1971 DEL 29/03/2024

VERIFICA DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023

L'anno 2024 il giorno 29 del mese di marzo alle ore 10.00 presso l'Ufficio Ragioneria del Comune ha luogo la verifica del saldo di cassa al 31/12/2023, 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 31/12/2023 risultante dal giornale del tesoriere è di Euro 690.872,09 è determinato da:

Saldo di cassa all' 1.1.2023	1.946.602,31
Riscossioni con reversali	6.252.092,00
Riscossioni da regolarizzare	-
Pagamenti con mandati	5.618.587,45
Pagamenti da regolarizzare	-
Saldo di fatto	2.580.106,86
SOMME VINCOLATE	1.889.234,77
SOMME DISPONIBILI	690.872,09

- che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'Ente, al 31/12/2023 è la seguente:

Saldo di cassa	1.946.602,31
Reversali emesse	6.252.092,00
Mandati emessi	5.618.587,45
Saldo di diritto	2.580.106,86
DIFFERENZA TRA SALDO DI FATTO E DIRITTO	-

- che la conciliazione pari ad Euro 0,00 tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

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 31/12/2023 i seguenti saldi:

C/C	SALDO CONTABILE	SALDO DISPONIBILE	PIGNORMENTI
IT 62 X 07601 04400 000012161881	2.473,66 €	2.473,66 €	
IT 09 N 07601 04400 000017423880	490,19 €	490,19 €	
IT 90 X 07601 04400 000017424888	5.061,34 €	5.061,34 €	
IT 44 Y 07601 04400 000017425885	934,91 €	934,91 €	
IT 81 Q 07601 04400 000040446627	3.314,62 €	3.314,62 €	
IT 70 Q 07601 04400 000040446759	4.894,47 €	4.894,47 €	
IT 35 B 07601 04400 000086504362	2.076,66 €	2.076,66 €	
IT 81 Q 07601 04400 000040446429	1.533,39 €	1.533,39 €	
TOTALE	20.779,24 €	20.779,24 €	

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 01/09/2023 al 31/12/2023:

- n. 339 del 20/10/2023 (entrate per costituzione e funzionamento centrale unica committenza)	€ 2.519,40
- n. 363 del 10/11/2023 (entrate per intervento sostitutivo cassa edile pf costruzioni srl)	€ 21.815,93
- n. 449 del 29/12/2023 (entrate per accertamento canone unico patrimoniale)	€ 1.284,00

nonché dei seguenti mandati di pagamento dal 01/09/2023 al 31/12/2023:

- n. 1040 del 13/10/2023	(Liquidazione fattura fornitore)	€ 1.397,78
- n. 1131 del 13/11/2023	(Liquidazione fattura fornitore indagini e relazioni geologiche)	€ 5.304,0
- n. 1304 del 19/12/2023	(Liquidazione contributo associazione)	€ 2.914,63

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 31/12/2023	€ 2.580.106,86
Somme vincolate al 31/12/2023	€ 1.889.234,77
Somme riservate al 31/12/2023	€ 0,00
Disponibilità al 31/12/2023	€ 690.872,09

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



