

CITTA' DI SERSALE (CZ)

COMUNE DI SERSALE
(Provincia di Catanzaro)
Ufficio Protocollo
PROT. N° 8352
DEL 29.12.2022

Verbale n. 7 del 29/12/2022

VERIFICA DI CASSA AL 30 SETTEMBRE 2022

L'anno 2022 il giorno 29 del mese di dicembre alle ore 10.05 presso l'Ufficio Ragioneria del Comune ha luogo la verifica del saldo di cassa al 30/09/2022, 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 30/09/2022 risultante dal giornale del tesoriere è di Euro 2.400.102,83 è determinato da:

Saldo di cassa all' 1.1.2022	3.196.668,47
Riscossioni con reversali	2.887.830,24
Riscossioni da regolarizzare	205.902,74
Pagamenti con mandati	3.377.071,52
Pagamenti da regolarizzare	513.227,10
Saldo di fatto	2.400.102,83
SOMME VINCOLATE	1.712.382,54
SOMME DISPONIBILI	687.720,29

- che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'Ente, al 30/09/2022 è la seguente:

Saldo di cassa	3.196.668,47
Reversali emesse	2.932.193,11
Mandati emessi	3.675.069,20
Saldo di diritto	2.453.792,38

- che la conciliazione pari ad Euro -53.689,55 tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

CITTA' DI SERSALE (CZ)

Riscossioni senza reversali	205.902,74
Pagamenti senza mandato	513.227,10
Mandati da pagare	41.168,38
Mandati emessi da trasmettere	256.829,30
Reversali da riscuotere	35.870,74
Reversali emesse da trasmettere	8.492,13
Saldo	- 53.689,55

Risultano conti correnti postali intestati al **Comune di Sersale** che presentano al 30/09/2022 i seguenti saldi:

C/C	SALDO CONTABILE	SALDO DISPONIBILE	PIGNORAMENTI
IT 62 X 07601 04400 000012161881	52.961,42	52.961,42	0
IT 09 N 07601 04400 000017423880	591,00	591,00	0
IT 90 X 07601 04400 000017424888	21.565,89	21.565,89	0
IT 44 Y 07601 04400 000017425885	3.275,03	3.275,03	0
IT 81 Q 07601 04400 000040446429	585,46	585,46	0
IT 70 Q 07601 04400 000040446627	1.249,81	1.249,81	0
IT 35 B 07601 04400 000040446759	114.631,92	114.631,92	0
IT 84 C 07601 04400 000086504362	61.424,21	61.424,21	0
TOTALE	256.284,74	256.284,74	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 delle seguenti reversali dell'anno 2022:

- n. 230 del 20/07/2022 (entrate iva split payment)	€ 3.487,00
- n. 269 del 09/08/2022 (adeguamento sismico scuola primaria)	€ 296.332,45
- n. 325 del 22/09/2022 (proventi acquedotto comunale)	€ 7.418,80

nonché dei seguenti mandati di pagamento dell'anno 2022:

- n. 735 del 05/07/2022 (Spese refezione scuole)	€ 13.528,07
- n. 268 del 09/08/2022 (Valorizzazione beni interesse storico)	€ 38.474,98
- n. 1049 del 21/09/2022 (spesa riscossione diretta tributi comunali)	€ 1.768,69

CITTA' DI SERSALE (CZ)

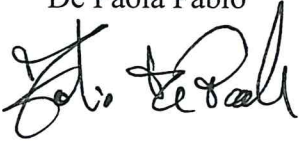
Il Revisore, in relazione all'art. 195 del D. lgs. 267/00, ribadisce all'Ente l'osservanza della relativa normativa, per cui le operazioni di incasso e di pagamento a valere sulle contabilità speciali attivate presso la tesoreria provinciale siano effettuate secondo le modalità ivi previste.

Saldo tesoriere al 30/09/2022	€ 2.400.102,83
Somme vincolate al 30/09/2022	€ 1.712.382,54
Somme riservate al 30/09/2022	€ 0,00
Disponibilità al 30/09/2022	€ 687.720,29

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



