



CITTÀ DI SANLURI

Il Revisore Unico

Via Carlo Felice, 201 tel 070 93831 PEC: protocollo@pec.comune.sanluri.su.it

Verbale n. 23 del 25 ottobre 2023

L'anno 2023 il giorno 25 del mese di ottobre, alle ore 18,00 presso il proprio studio professionale in Cagliari Viale Regina Margherita n. 45, si è riunito l'Organo di Revisione - Revisore Unico nominato con delibera dell'organo consiliare n. 24 del 28 aprile 2022 per il triennio 2022/2025 nella persona del dott. Mauro Tiddia, per procedere alla verifica ordinaria di cassa alla data del 30.09.2023 sulla base della documentazione messa a disposizione dalla responsabile del servizio finanziario Dott.ssa Frau.

Oggetto: Verifica di cassa ordinaria al 30.09.2023

IL REVISORE UNICO

Dopo l'esame della documentazione messa a disposizione dal Responsabile amministrativo dell'Ente e dal Tesoriere dell'Ente - Banco di Sardegna S.p.A per il periodo dal 01.01.2023 al 30.09.2023, riporta di seguito le risultanze della verifica:

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

(ART. 223 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000, N. 267)

Dalla contabilità aggiornata dell'ente, sono desunti i seguenti valori alla data del 30 settembre 2023.

Fondo di cassa al 01/01/2023	6.645.311,30
RISCOSSIONI N. 6807 Reversali	8.565.598,94
PAGAMENTI N. 6384 Mandati	9.647.710,54
Fondo cassa al 30/09/2023	5.563.199,70

Si passa quindi ad esaminare i dati forniti dal Tesoriere dell'Ente, COMUNE DI SANLURI, dai quali emerge la seguente situazione di cassa alla data del 30 settembre 2023:

DESCRIZIONE	dati	
Fondo di cassa al 01/01/2023	€	6.645.311,30
Reversali registrate	€	8.565.598,94
Reversali non registrate		
Reversali incassate	€	8.565.598,94
Reversali da incassare		
Esazioni senza reversali	€	1.424.422,27
Mandati registrati	€	9.647.710,54
Mandati non registrati	€	-
Mandati pagati	€	9.629.227,23
Mandati da pagare	€	18.483,31
Pagamenti senza mandati	€	5.470,20
Saldo cassa di fatto	€	7.000.635,08

RIEPILOGO:

Riconciliazione delle risultanze del Tesoriere con quelle dell'Ente al 30 settembre 2023

DESCRIZIONE		TESORERIA	CONTABILITA'
Fondo di cassa	+/-	7.000.635,08	5.563.199,70
reversali emesse e non ancora trasmesse al 30/09/2023	+		
reversali da riscuotere	+		
reversali da annullare	+		
riscossioni senza reversali	-	1.424.422,27	
mandati emessi e non ancora trasmessi al 30/09/2023	-		
mandati da pagare	-	18.483,31	
mandati da pagare a copertura	+		
pagamenti senza mandati	+	5.470,20	
Mandati da annullare	+		
Totale riconciliato		5.563.199,70	5.563.199,70

Vengono allegati al presente verbale i tabulati forniti dal Tesoriere sulla situazione di cassa della Banca d'Italia alla data del 30.09.2023, ove sono riscontrabili le risultanze contabili relative alla presente verifica. Dalla stessa documentazione si pongono in evidenza i seguenti dati:

Saldo Banca d'Italia	€	7.174.477,40
Saldo c/c libero		
Saldo c/c vincolato		
Accrediti del giorno	-€	20.609,68
Sbilancio del giorno	-€	153.232,64
Totale	€	7.000.635,08
Disponibilità Tesoriere	€	7.000.635,08

Dalla documentazione del Tesoriere si pone in evidenza che il Fondo Cassa risulta essere così composto:

Fondo Cassa al 30 settembre 2023	€. 7.000.635,08
Di cui	
Fondo Cassa vincolato - ccb	€. 6.632.699,45
Fondo Cassa non vincolato - ccb	€. 367.935,63

La seduta è sciolta alle ore 19,00 previa lettura, redazione e sottoscrizione del presente verbale

Copia del presente verbale, a cura dei servizi amministrativi dell'Ente, verrà trasmessa al Sindaco.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Revisore Unico

Dott. Mauro Tiddia

