



## **COMUNE DI SOLEMINIS**

Provincia del Sud Sardegna

### **ORGANO DI REVISIONE ECONOMICA-FINANZIARIA**

#### **Verbale n. 06/2024 del 23 aprile 2024**

L'anno 2024, il giorno 23 del mese di aprile alle ore 16:30, in modalità on-line, il Dott. Alessandro Pirino, nella sua qualità di Revisore dei Conti del Comune di Soleminis, nominato con atto consiliare n. 46 del 23/12/2021 procede ad effettuare le seguenti operazioni:

- 1) Verifica ordinaria di cassa ai sensi dell'art. 223 del TUEL, quarto trimestre 2023.

Acquisiti i documenti contabili forniti dal Responsabile Finanziario dell'Ente, si è proceduto alle operazioni di cui all'ordine del giorno.

Dalla contabilità aggiornata dell'ente, sono desunti i seguenti valori alla data del **31 dicembre 2023**:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>dati</b>
Fondo di cassa al 01/01/2023	€ 3.027.260,18
RISCOSSIONI n. 1.038 reversali	€ 3.060.139,07
PAGAMENTI n. 1.643 mandati	€ 2.750.028,86
<b>Saldo cassa al 31/12/2023</b>	<b>€ 3.337.370,39</b>

Si passa quindi ad esaminare i dati forniti dal Tesoriere dell'Ente, Banco di Sardegna S.p.A. di Dolianova dai quali emerge la seguente situazione di cassa alla data del **31 dicembre 2023**:

DESCRIZIONE	dati	
Fondo di cassa al 01/01/2023	€	3.027.260,18
Reversali registrate	€	3.060.139,07
Reversali sospese		-
Reversali incassate	€	3.060.139,07
Reversali da incassare	€	-
Esazioni senza reversali	€	-
Mandati registrati	€	2.750.028,86
Mandati non registrati		
Mandati pagati	€	2.750.028,86
Mandati da pagare	€	-
Pagamenti senza mandati	€	-
<b>Saldo cassa al 30/09/2023</b>	<b>€</b>	<b>3.337.370,39</b>

Sulla base di tali elementi si provvede alla riconciliazione dei rispettivi valori contabili.

DESCRIZIONE		TESORERIA	CONTABILITA'
Fondo di cassa	+/-	3.337.370,39	3.337.370,39
reversali emesse ma prese in carico dal tesoriere in data successiva 30/09/2023	-		0,00
reversali da riscuotere	-		0,00
riscossioni senza reversali	+		0,00
mandati emessi ma presi in carico dal tesoriere in data successiva al 30/09/2023	+		0,00
mandati da pagare	+		0,00
mandati a copertura	+		0,00
pagamenti senza mandati	-		0,00
<b>Totale riconciliato</b>		<b>3.337.370,39</b>	<b>3.337.370,39</b>

Dai tabulati forniti dal Tesoriere Banco di Sardegna sulla situazione di cassa alla data del 31/12/2023, ove sono riscontrabili le risultanze contabili relative alla presente verifica, si pongono in evidenza i seguenti dati:

DESCRIZIONE	VINCOLATO	NON VINCOLATO	TOTALE
Saldo Banca d'Italia	€ 1.268.089,68	€ 2.069.280,71	€ 3.337.370,39
DA REGISTRARE IN BANCA D'ITALIA	€ -	€ -	€ -
DA REGISTRARE DAL TESORIERE	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALI C/INFRUTTIFERO</b>	<b>€ 1.268.089,68</b>	<b>€ 2.069.280,71</b>	<b>€ 3.337.370,39</b>
Saldo c/c tesoreria: fruttifero libero	€ -	€ -	€ -
Saldo c/c tesoreria: fruttifero vincolato	€ -	€ -	€ -
<b>totali alla data del 30/09/2023</b>	<b>€ 1.268.089,68</b>	<b>€ 2.069.280,71</b>	<b>€ 3.337.370,39</b>

Il controllo della documentazione giustificativa della gestione, da cui non sono emerse irregolarità, è stato effettuato mediante verifica a campione, utilizzando il metodo statistico sotto riportato, delle seguenti reversali e mandati:

- Reversale n. 754 del 02/11/2023;
- Reversale n. 866 del 06/12/2023;
- Reversale n. 978 del 28/12/2023;
- Mandato n. 1.209 del 19/10/2023;
- Mandato n. 1.422 del 07/12/2023;
- Mandato n. 1.635 del 21/12/2023.

Metodo statistico utilizzato: individuato il numero della prima reversale e del primo mandato del trimestre di riferimento il campione si determina per progressione aritmetica.

Prima reversale del trimestre n. 642 – progressione aritmetica di ragione 112;

Primo mandato del trimestre n. 996 – progressione aritmetica di ragione 213.

\* \* \*

Il presente verbale si chiude alle ore 17:30

San Gavino Monreale, lì 23/04/2024

Il Revisore dei Conti  
**Dott. Alessandro Pirino**  
(file firmato digitalmente)