

# UNIONE DEI COMUNI DI NORA E BITHIA

PROVINCIA DEL SUD SARDEGNA

Verbale n° 9 del 12.07.2022

## Verbale di verifica del 12 luglio 2022

Il sottoscritto Francesco Picciau, revisore dei conti dell'Unione dei Comuni di Nora e Bithia, ha proceduto, ai sensi del *D.Lgs. 267/2000*, alle seguenti verifiche:

1. verifica di cassa e riconciliazione con il Tesoriere dell'Ente (Banco di Sardegna) alla data del 30.06.2022;

Le verifiche sono state effettuate in base alla documentazione ricevuta dal Responsabile del Servizio Finanziario in data 12.07.2022.

### Risultanze dell'Ente al 30 giugno 2022

Dalla verifica di cassa dell'Ente, effettuata sulla base della documentazione messa a disposizione dal Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Simone Carta, risulta un saldo di cassa dell'Ente al 30.06.2022 di € 3.633.000,21.

Tale risultato scaturisce da un saldo iniziale di cassa al 1 gennaio 2022 di € 4.192.873,49, da reversali per € 208.014,85 e da mandati per € 767.888,13.

#### Risultanze dell'Ente:

Fondo di cassa al 01/01/2022		€	<u>4.192.873,49</u>	(+)
Rev. emesse dal 01/01/2022 al 30/06/2022	€	<u>208.014,85</u>	(+)	
Mand. emessi dal 01/01/2022 al 30/06/2022	€	<u>767.888,13</u>	(-)	€ - 559.873,28 (+/-)
<b>Saldo cassa Ente al 30/06/2022</b>		€	<u><b>3.633.000,21</b></u>	<b>(=)</b>

### Risultanze del Tesoriere Banco di Sardegna al 30 giugno 2022

**Risultanze del Tesoriere Banco di Sardegna:**

Fondo di cassa al 01/01/2022 € 4.192.873,49 (+)  
**Riscossioni effettuate nel periodo dal 01/01/2022 al 30/06/2022**

Rev. emesse dall'Ente	€	<u>208.014,85</u>	
<b><u>di cui:</u></b>			(-)
incassate:	€	<u>208.014,85</u>	(+)
Riscoss. Avvenute senza emiss di rev.	€	<u>7.900,00</u>	(+)
<b>Totale Riscossioni effettuate</b>	€	<u>215.914,85</u>	(=) € <u>4.408.788,34</u> (+)

**Pagamenti effettuati nel periodo dal 01/01/2022 al 30/06/2022**

Mand. em. dall'ente	€	<u>639.068,25</u>	
<b><u>di cui:</u></b>			
pagati:	€	<u>639.068,25</u>	(+)
da pagare		<u>1.600,00</u>	(+)
Pag. effettuati senza emiss. di mand.	€	<u>95.031,03</u>	(+)
<b>Totale pagamenti effettuati</b>	€	<u>735.699,28</u>	(=) € <u>735.699,28</u> (-)

**Saldo di cassa Tesoriere Banco di Sardegna al 30/06/2022** € 3.673.089,06 (=)

## Riconciliazione dei risultati del tesoriere al 30 giugno 2022 con le risultanze dell'Ente alla stessa data

La riconciliazione tra i risultati dell'ente e quelli del tesoriere al 30 giugno 2022 viene riepilogata nella seguente tabella:

**Risultanze dell'Ente:**

Fondo di cassa al 01/01/2022	€	<u>4.192.873,49</u>	(+)
Rev. emesse dal 01/01/2022 al 30/06/2022	€	<u>208.014,85</u>	(+)
Mand. emessi dal 01/01/2022 al 30/06/2022	€	<u>767.888,13</u>	(-)
<b>Saldo cassa Ente al 30/06/2022</b>	€	<u>3.633.000,21</u>	(=)
Rev. da em. per somme incassate dal Tes. senza rev.	€	<u>7.900,00</u>	(+)
Mandati emessi e annullati successivamente al 30/06/2022	€		(-)
Rev. emesse dall'Ente ma non incassate dal Tesoriere (già in banca - a copertura di provvisorio)	€		(-)
Rev. emesse dall'Ente ma non incassate dal Tesoriere (non in banca)	€		(-)
Pagamenti non effettuati dal tesoriere ma emessi dall'ente (mandati in banca da pagare)	€	<u>1.600,00</u>	(-)
Mand. emessi dall'Ente ma non pg dal Tesoriere (non in banca)		<u>33.788,85</u>	(+)
			(+)
<b>Saldo cassa al 30/06/2022 riconciliato con quello del Tesoriere</b>	€	<u>3.673.089,06</u>	(=)
<b><u>Riepilogo:</u></b>			
Saldo cassa Ente riconciliato con quello del Tesoriere	€	<u>3.673.089,06</u>	(+)
Saldo cassa Tesoriere	€	<u>3.673.089,06</u>	(-)
<b>Differenza</b>	€	<u>-</u>	(=)

Dalla verifica non risultano differenze tra il conto del tesoriere e quello dell'ente alla data del 30.06.2022.

Il revisore acquisisce la documentazione e procede con la verifica a campione:

- dei seguenti mandati: 99 – 119 – 133 – 147 – 157,
- delle seguenti reversali: 333 – 348 – 397 – 400 – 460.

Dalla verifica a campione non emergono irregolarità.

Cagliari, 12 luglio 2022

Francesco Picciau

