

# UNIONE DEI COMUNI DI NORA E BITHIA

PROVINCIA DEL SUD SARDEGNA

Verbale n° 03 del 17 febbraio 2022

## Verbale di verifica di cassa al 31 dicembre 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 31.12.2021;

Le verifiche sono state effettuate presso il proprio studio di Via San Benedetto 24 - Cagliari, sulla base della documentazione messa a disposizione dal Responsabile Finanziario dell'Ente dott. Simone Carta.

### Risultanze dell'Ente al 31 dicembre 2021

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 31.12.2021 di € 4.192.873,49.

Tale risultato scaturisce da un saldo iniziale di cassa al 1 gennaio 2021 di € 3.344.305,72, da reversali per € 1.562.551,72 e da mandati per € 713.983,95.

#### Risultanze dell'Ente:

|  |   |                            |            |
|--|---|----------------------------|------------|
| Saldo di cassa al 01/01/2021                               | € | <u>3.344.305,72</u>        | (+)        |
| Rev. emesse dal 01/01/2021 al 31/12/2021 (fino al n. 906)  | € | <u>1.562.551,72</u>        | (+)        |
| Mand. emessi dal 01/01/2021 al 31/12/2021 (fino al n. 362) | € | <u>713.983,95</u>          | (-)        |
|  | € | <u>848.567,77</u>          | (+/-)      |
| <b>Saldo cassa Ente al 31/12/2021</b>                      | € | <u><b>4.192.873,49</b></u> | <b>(=)</b> |

## Risultanze del Tesoriere Banco di Sardegna al 31.12.2021

### Risultanze del Tesoriere Banco di Sardegna:

**Saldo di cassa al 31/12/2021** € 3.344.305,72 (+)

### Riscossioni effettuate nel periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021

|                                       |   |                     |                               |
|---------------------------------------|---|---------------------|-------------------------------|
| Rev. emesse dall'Ente                 | € | <u>1.562.551,72</u> |                               |
| <u>di cui:</u>                        |   |                     | (-)                           |
| incassate:                            | € | <u>1.562.551,72</u> | (+)                           |
| Riscoss. Avvenute senza emiss di rev. | € |                     | (+)                           |
| <b>Totale Riscossioni effettuate</b>  | € | <u>1.562.551,72</u> | (=) € <u>4.906.857,44</u> (+) |

### Pagamenti effettuati nel periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021

|   |   |                   |                             |
|---|---|-------------------|-----------------------------|
| Mand. em. dall'ente   | € | <u>713.983,95</u> |                             |
| <u>di cui:</u>  |   |                   |                             |
| pagati:   | € | <u>700.091,79</u> | (+)                         |
| Pag. effettuati con generazione di provvisorio da regolarizzare | € | <u>13.892,16</u>  | (+)                         |
| <b>Totale pagamenti effettuati</b>                              | € | <u>713.983,95</u> | (=) € <u>713.983,95</u> (-) |

**Saldo di cassa Tesoriere Banco di Sardegna al 31/12/2021** € 4.192.873,49 (=)

## Riconciliazione dei risultati del tesoriere al 31.12.2021 con le risultanze dell'Ente alla stessa data

La riconciliazione tra i risultati dell'ente e quelli del tesoriere al 31 dicembre 2021 viene riepilogata nella seguente tabella:

**Risultanze dell'Ente:**

|   |   |                            |            |
|---|---|----------------------------|------------|
| Saldo di cassa al 01/01/2021  | € | <u>3.344.305,72</u>        | (+)        |
| Rev. emesse dal 01/01/2021 al 31/12/2021 (fino al n. 906)                 | € | <u>1.562.551,72</u>        | (+)        |
| Mand. emessi dal 01/01/2021 al 31/12/2021 (fino al n. 362)                | € | <u>713.983,95</u>          | (-)        |
|   | € | <u>848.567,77</u>          | (+/-)      |
| <b>Saldo cassa Ente al 31/12/2021</b>                                     | € | <u><b>4.192.873,49</b></u> | <b>(=)</b> |
| Rev. da em. per somme incassate dal Tes. senza rev.                       | € |                            | (+)        |
| Mand. em. per somme pagate dal Tes senza mand.                            | € | <u>13.892,16</u>           | (-)        |
| Rev. emesse dall'Ente ma non incassate dal Tesoriere (non in banca)       | € |                            | (-)        |
| Rev. emesse dall'Ente ma non incassate dal Tesoriere (già in banca)       | € |                            | (-)        |
| Mand. emessi dall'Ente ma non pg dal Tesoriere (già in banca a copertura) | € | <u>13.892,16</u>           | (+)        |
| Mand. emessi dall'Ente ma non pg dal Tesoriere (non in banca)             |   |                            | (+)        |
|   |   |                            | (+)        |
| <b>Saldo cassa al 31/12/2021 riconciliato con quello del Tesoriere</b>    | € | <u><b>4.192.873,49</b></u> | <b>(=)</b> |
| <b>Riepilogo:</b>   |   |                            |            |
| Saldo cassa Ente riconciliato con quello del Tesoriere                    | € | <u>4.192.873,49</u>        | (+)        |
| Saldo cassa Tesoriere   | € | <u>4.192.873,49</u>        | (-)        |
| <b>Differenza</b>   | € | <u>-</u>                   | <b>(=)</b> |

Dalla verifica non risultano differenze tra il conto del tesoriere e quello dell'ente alla data del 31 dicembre 2021.

Si procede con la verifica a campione dei seguenti mandati: 96, 98, 127, 144, 176, 179, 210, 243, 270, 275, 305 e 310. Dalla verifica effettuata non emergono irregolarità.

Cagliari, 17 febbraio 2022

Francesco Picciau