



Comune di Aritzo
Provincia di Nuoro
Corso Umberto I, 43 – ARITZO

IL REVISORE UNICO DEI CONTI - Verbale n°07/2022

L'anno duemilaventidue, il giorno diciannove del mese di aprile, alle ore 15:15, presso la Casa comunale, il sottoscritto Dott. Piergiulio Pisanu Revisore Unico dei Conti del Comune di Aritzo, procede alla verifica trimestrale di Cassa al 31 marzo 2022, in ottemperanza a quanto disposto dagli articoli 223, comma 1, e 239, comma 1, lettera f) del Decreto Legislativo n°267 del 18 agosto 2000.

Sulla base della documentazione fornita dall'Ente, dal Tesoriere e dai rispettivi prospetti contabili con riferimento al **primo trimestre**:

- ✓ Fondo Cassa al primo gennaio 2022 € 6.994.933,33
- ✓ Reversali incassate € 269.623,77 (Residui € 4.544,72; Competenza € 265.079,05);
- ✓ Mandati pagati € 378.151,35 (Residui € 230.610,29; Competenza € 147.541,06).

Saldo Cassa al 31 marzo 2022:

- **Ente € 6.886.405,75;**
- **Tesoriere € 6.866.141,39.**

Nello specifico, per il primo trimestre, ri viene redatto il seguente prospetto di riconciliazione

RISULTANZE DELL'ENTE				
Saldo contabile di Cassa al 1° gennaio 2022			+	€ 6.994.933,33
Reversali emesse (ultima n°220)			+	€ 269.623,77
Mandati emessi (ultimo n°417)			-	€ 378.151,35
				€ 6.886.405,75
Reversali non caricate dal Tesoriere o in corso di trasmissione			-	€ 0,00
Mandati non caricati dal Tesoriere o in corso di trasmissione			+	€ 0,00
Reversali annullate non caricate dal Tesoriere o in corso di trasmissione			+	
				€ 0,00

Reversali non estinte dal Tesoriere		-	€ 2.954,38
Mandati non estinti dal Tesoriere		+	€ 21.563,23
			€ 18.608,85
Reversali a copertura		-	€ 0,00
Mandati a copertura		+	€ 26.147,43
			€ 26.147,43
Conto sospesi del Tesoriere per operazioni senza titoli			
Incassi senza Reversali		+	€ 4.713,86
Pagamenti senza Mandati		-	€ 71.660,51
			-€ 66.946,65
Consistenza di Cassa al 31 marzo 2022			€ 6.864.215,38

RISULTANZE DEL TESORIERE			
Saldo contabile di Cassa al 1° gennaio 2022		+	€ 6.994.933,33
Reversali rimosse		+	€ 265.634,81
<i>Reversali a copertura</i>	-	€ 0,00	
<i>Reversali prese in carico</i>	+	€ 268.589,19	
<i>Reversali da riscuotere (vedi allegato del Tesoriere)</i>	-	€ 2.954,38	
Mandati pagati		-	€ 327.480,10
<i>Mandati presi in carico</i>	+	€ 375.190,76	
<i>Mandati a copertura</i>	-	€ 26.147,43	
<i>Mandati da pagare (vedi allegato del Tesoriere)</i>	-	€ 21.563,23	
			€ 6.933.088,04
Incassi in assenza di Reversali (vedi allegato del Tesoriere)		+	€ 4.713,86
Pagamenti in assenza di Mandati (vedi allegato del Tesoriere)		-	€ 71.660,51
Consistenza di Cassa al 31 marzo 2022			€ 6.866.141,39
Differenza a saldo			-€ 1.926,01

La differenza di € 1.926,01 è dovuta alla trasmissione al Tesoriere delle Reversali n°218 di € 533,88, 219 di € 500,00 e 220 di € 0,70 per un importo complessivo di € 1.034,58 e del Mandato n°417 di € 2.960,59 con la Distinta n°50 del 5 aprile 2022.

Somme vincolate Tesoriere al:

- ✓ primo gennaio 2022 € 2.962.813,08;
- ✓ 31 marzo 2022 € 3.023.603,91.

Il Tesoriere evidenzia somme indisponibili per Pignoramenti e altri Impegni per € 14.240,37.

Si procede alla verifica dei seguenti Reversali e Mandati:

- Reversale di incasso n°113 del 14 febbraio 2022 (gestione Competenza), debitore Regione Autonoma della Sardegna, di € 79.200,22 relativa a *“Girofondi del 11.02.2022 sussidi particolari categorie L.R. 8/1999 Art. 4”*;
- Reversale di incasso n°167 del 2 marzo 2022 (gestione Competenza), debitore Regione Autonoma della Sardegna, di € 13.392,79 relativa al *“Progetto mi prendo cura 2022”*;
- Mandato di pagamento n°1 del 20 gennaio 2022 (gestione Residui), creditore Il cane fonnese di Coccollone Cristoforo & C. S.a.S. (C.F. e P. I.V.A. 01155380916), di € 387,50 relativo al pagamento della Fattura n°FPA 16/22 del 12 gennaio 2022 per il Servizio di ricovero, cura e custodia dei cani randagi periodo dicembre 2021, Ritenuta I.V.A. Split Payment € 69,88 – Determinazione dell'Ufficio Amministrativo n°9 del 17 gennaio 2022;
- Mandato di pagamento n°239 del 16 febbraio 2022 (gestione Competenza), creditore Hera Comm S.p.A. (C.F. 02221101203 - P. I.V.A. 03819031208), di € 3.100,00 relativo al pagamento della Fattura n°412201406404 dell'8 febbraio 2022, utenza Via Funtana Tolu, Ritenuta I.V.A. Split Payment € 559,02 – Determinazione del Servizio Tecnico n°19 del 15 febbraio 2022;
- Mandato di pagamento n°347 del 14 marzo 2022 (gestione Competenza), creditore Società Giuramentu S.n.C. di Paba A. (C.F. e P. I.V.A. 01011870910), di € 8.808,14 relativo al pagamento della Fattura n°FPA 3/22 dell'1 marzo 2022 per il Servizio di gestione del Museo Etnografico manodopera febbraio 2022, Ritenuta I.V.A. Split Payment € 1.588,35 – Determinazione dell'Ufficio Amministrativo n°49 del 3 marzo 2022.

Dalla verifica ordinaria di Cassa, effettuata in data odierna, non emergono irregolarità.

La seduta è tolta alle ore 17:45 previa redazione del presente Verbale.

Aritzo, 19 aprile 2022

Il Revisore Unico dei Conti
Dott. Pierluigi Pisanu

