



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

IL REVISORE UNICO DEI CONTI - Verbale n°24/2022

L'anno duemilaventidue, il giorno venti del mese di ottobre, alle ore 09:30, presso la Casa comunale, il sottoscritto Dott. Piergiulio Pisanu Revisore Unico dei Conti del Comune di Aritzo procede alla verifica trimestrale di Cassa al 30 settembre 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 **terzo trimestre**:

- ✓ Fondo Cassa al primo gennaio 2022 € 6.994.933,33;
- ✓ Reversali incassate € 1.613.293,58 (Residui € 29.848,54; Competenza € 1.583.445,04);
- ✓ Mandati pagati € 1.529.232,69 (Residui € 532.259,15; Competenza € 996.973,54).

Saldo Cassa al 30 settembre 2022:

- **Ente € 7.078.994,22;**
- **Tesoriere € 7.091.285,55.**

Nello specifico, per il terzo trimestre, rivieni 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°890)		+	€ 1.613.293,58
Mandati emessi (ultimo n°1.223)		-	€ 1.529.232,69
			€ 7.078.994,22
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 incassate dal Tesoriere		-	€ 200,00
Mandati non pagati dal Tesoriere		+	€ 1.500,00
			€ 1.300,00
Reversali a copertura		-	€ 0,00
Mandati a copertura		+	€ 9.555,85
			€ 9.555,85
Conto sospesi del Tesoriere per operazioni senza titoli			
Incassi senza Reversali		+	€ 1.235,48
Pagamenti senza Mandati		-	€ 0,00
			€ 1.235,48
Consistenza di Cassa al 30 settembre 2022			€ 7.091.085,55

RISULTANZE DEL TESORIERE

Saldo contabile di Cassa al 1° gennaio 2022			+	€ 6.994.933,33
Reversali riscosse			+	€ 1.613.293,58
<i>Reversali a copertura</i>	-	€ 0,00		
<i>Reversali prese in carico</i>	+	€ 1.613.493,58		
<i>Reversali da riscuotere (vedi allegato del Tesoriere)</i>	-	€ 200,00		
Mandati pagati			-	€ 1.518.176,84
<i>Mandati presi in carico</i>	+	€ 1.529.232,69		
<i>Mandati a copertura</i>	-	€ 9.555,85		
<i>Mandati da pagare (vedi allegato del Tesoriere)</i>	-	€ 1.500,00		
				€ 7.090.050,07
Incassi in assenza di Reversali (vedi allegato del Tesoriere)			+	€ 1.235,48
Pagamenti in assenza di Mandati (vedi allegato del Tesoriere)			-	€ 0,00
Consistenza di Cassa al 30 settembre 2022				€ 7.091.285,55
Differenza a saldo				-€ 200,00

La differenza di € 200,00 deriva dall'annullamento della Reversale di incasso n°625 del 15 luglio 2022 che, al 30 settembre 2022, risultava ancora in carico presso il Tesoriere.

Somme vincolate Tesoriere al:

- ✓ primo gennaio 2022 € 2.962.813,08;
- ✓ 30 settembre 2022 € 3.080.986,11.

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

Si procede alla verifica dei seguenti Reversali e Mandati, estratti mediante generatore di numeri casuali:

- Reversale di incasso n°722 del 9 agosto 2022 (gestione Competenza), debitore Agenzia delle Entrate – Tesoreria Provinciale dello Stato - di € 301,83 relativa a *“IMU 2022”*;
- Reversale di incasso n°803 del 31 agosto 2022 (gestione Competenza), debitore Hera Comm S.p.A., di € 0,23 relativa a *“Versamento I.V.A. (Split Payment) su Mandato n°1.110”*;
- Reversale di incasso n°890 del 29 settembre 2022 (gestione Competenza), debitore Agenzia delle Entrate – Tesoreria Provinciale dello Stato - di € 720,74 relativa *“Ruolo TA.RI. 2022”*;
- Mandato di pagamento n°853 del 15 luglio 2022 (gestione Competenza), creditore Tesoreria Provinciale dello Stato, di € 0,00 relativo alla compensazione Indennità Una Tantum – CPDEL Ente Servizio Tecnico, Mese di luglio, che risulta annullato;
- Mandato di pagamento n°1.132 dell'8 settembre 2022 (gestione Competenza), creditore Cabras Gabriella, di € 750,00 relativo all'erogazione del Bonus Bebè – Determinazione dell'Ufficio Amministrativo n°232 del 7 settembre 2022;
- Mandato di pagamento n°1.191 del 15 settembre 2022 (gestione Competenza), creditore Tesoreria Provinciale dello Stato, di € 83,73 relativo al pagamento dei Contributi T.F.R. per il mese di settembre.

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

La seduta è tolta alle ore 11:30 previa redazione del presente Verbale.

Aritzo, 20 ottobre 2022

Il Revisore Unico dei Conti
Dott. Piergiulio Pisanu

