



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

***IL REVISORE UNICO DEI CONTI - Verbale n°18/2022***

L'anno duemilaventidue, il giorno ventuno del mese di luglio, alle ore 12:30, 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 giugno 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 **secondo trimestre**:

- ✓ Fondo Cassa al primo gennaio 2022 € 6.994.933,33;
- ✓ Reversali incassate € 1.198.278,17 (Residui € 6.013,17; Competenza € 1.192.265,00);
- ✓ Mandati pagati € 875.193,62 (Residui € 382.920,77; Competenza € 492.272,85).

**Saldo Cassa al 30 giugno 2022:**

- **Ente € 7.318.017,88;**
- **Tesoriere € 7.368.942,89**

Nello specifico, per il secondo trimestre, riviene redatto il seguente prospetto di riconciliazione

<b>RISULTANZE DELL'ENTE</b>			
Saldo contabile di Cassa al 1° gennaio 2022		+	€ 6.994.933,33
Reversali emesse (ultima n°561)		+	€ 1.198.278,17
Mandati emessi (ultimo n°803)		-	€ 875.193,62
			<b>€ 7.318.017,88</b>
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 da riscuotere dal Tesoriere		-	€ 8.255,51
Mandati da pagare dal Tesoriere		+	€ 29.601,62
			€ 21.345,51
Reversali a copertura		-	€ 0,00
Mandati a copertura		+	€ 12.650,54
			€ 12.650,54
<b>Conto sospesi del Tesoriere per operazioni senza titoli</b>			
Incassi senza Reversali		+	€ 69.387,98
Pagamenti senza Mandati		-	€ 52.459,02
			€ 16.928,96
<b>Consistenza di Cassa al 30 giugno 2022</b>			<b>€ 7.368.942,89</b>

#### RISULTANZE DEL TESORIERE

Saldo contabile di Cassa al 1° gennaio 2022			+	€ 6.994.933,33
Reversali riscosse			+	€ 1.190.022,66
<i>Reversali a copertura</i>	-	€ 0,00		
<i>Reversali prese in carico</i>	+	€ 1.198.278,17		
<i>Reversali da riscuotere (vedi allegato del Tesoriere)</i>	-	€ 8.255,51		
Mandati pagati			-	€ 832.942,06
<i>Mandati presi in carico</i>	+	€ 875.193,62		
<i>Mandati a copertura</i>	-	€ 12.650,54		
<i>Mandati da pagare (vedi allegato del Tesoriere)</i>	-	€ 29.601,02		
				€ 7.352.013,93
Incassi in assenza di Reversali (vedi allegato del Tesoriere)			+	€ 69.387,98
Pagamenti in assenza di Mandati (vedi allegato del Tesoriere)			-	€ 52.459,02
<b>Consistenza di Cassa al 30 giugno 2022</b>				<b>€ 7.368.942,89</b>
<b>Differenza a saldo</b>				<b>-€ 0,00</b>

Somme vincolate Tesoriere al:

- ✓ primo gennaio 2022 € 2.962.813,08;
- ✓ 30 giugno 2022 € 3.149.485,29.

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°270 del 21 aprile 2022 (gestione Competenza), debitore Diversi Dipendenti, di € 46,19 relativa a *"Addizionale Regionale (Anno in Corso) – Mese: Aprile"*;
- Reversale di incasso n°290 del 27 aprile 2022 (gestione Competenza), debitore Regione Autonoma della Sardegna, di € 105.697,68 relativa a *"L.R. 01 del 09/01/2018, Art. 21, comma 2, lett. b) e L.R. n°5/2017 – Concessione contributo Gestione Museo anno 2022 – L.R. 14/2006, Art. 21, comma 2, Lett. b) e L.R. n°01/2018 – Concessione contributo Gestione Museo Etnografico"*;
- Reversale di incasso n°404 del 26 maggio 2022 (gestione Competenza), Debitore Loi Giuseppe (C.F. LOIGPP59H04A407F e P. I.V.A. 00973940919), di € 89,21 relativa all'I.V.A. Split Payment sul Mandato n°651;
- Mandato di pagamento n°488 del 21 aprile 2022 (gestione Competenza), creditore UIL Federazione Poteri Locali – Segreteria Provinciale di Nuoro, di € 15,54 relativo alle ritenute sindacali per il mese di aprile;
- Mandato di pagamento n°676 del 14 giugno 2022 (gestione Residuo), creditore Società RAMADA S.r.l. Società Unipersonale (C.F. e P. I.V.A. 01198950915), di € 2.936,34 relativo al pagamento della Fattura n°FPA72\_2022 del 3 giugno 2022, Pasti somministrati nel mese di maggio 2022, Ritenuta I.V.A. Split Payment € 112,94 – Determinazione del Servizio Amministrativo n°134 del 10 giugno 2022;
- Mandato di pagamento n°690 del 14 giugno 2022 (gestione Competenza), creditore Società HERA COMM S.p.A. (C.F. 02221101203 P. I.V.A. 03819031208), di € 4.442,28 relativo al pagamento della Fattura n°412205478572 del 25 maggio 2022, forniture servizio energia elettrica, Ritenuta I.V.A. Split Payment € 799,28 – Determinazione dell'Ufficio Tecnico n°69 dell'1 giugno 2022.

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

La seduta è tolta alle ore 15:00 previa redazione del presente Verbale.

Aritzo, 21 luglio 2022

Il Revisore Unico dei Conti  
Dott. Piergiulio Pisanu

