

COMUNE DI SAN SPERATE
Provincia Sud Sardegna

REVISORE UNICO

Verbale n. 2 del 11.02.2025

Verifica di cassa ordinaria al 31/12/2024

Il sottoscritto Francesco Picciau, revisore dei conti del Comune di San Sperate, nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 17 del 1 giugno 2023 ha proceduto, in data odierna, dalle ore 10:30 alle ore 11:30, alla verifica di cassa del conto corrente di tesoreria tenuto presso il Banco di Sardegna alla data del 31 dicembre 2024.

La verifica è stata effettuata in base alla documentazione cartacea messa a disposizione dal Responsabile del Servizio Finanziario, Rag. Maria Grazia Pisano estrapolata dal sistema online del Tesoriere Banco di Sardegna.

Verifica di cassa dell'Ente al 31.12.2024

Dalla verifica di cassa dell'Ente, effettuata sulla base della documentazione fornita dal Responsabile finanziario risulta un saldo di cassa dell'Ente al 31 dicembre 2024 pari a € 16.777.203,12

Tale risultato scaturisce da un saldo iniziale di cassa al 1 gennaio 2024 di € 14.366.077,85 da n. 2862 reversali per € 12.587.226,89 e da n. 6592 mandati per € 10.176.101,62.

La seguente tabella riepiloga il suindicato risultato:

Risultanze dell'Ente:				
Saldo di cassa al 01 GENNAIO 2024		€	14.366.077,85	(+)
Rev. emesse dal 01/01/2024 al 31/12/2024 (fino alla n. 2.862)	€	12.587.226,89	(+)	
mand. emessi dal 01/01/2024 al 31/12/2024 (fino al n. 6.592)	€	10.176.101,62	(-)	€ 2.411.125,27 (+/-)
Saldo cassa Ente al 31/12/2024		€	16.777.203,12	(=)

Verifica di cassa del tesoriere Banco di Sardegna al 31 dicembre 2024

Dalla verifica di cassa del Tesoriere al 31 dicembre 2024 risulta un saldo pari a € 16.777.203,12

Tale risultato è riepilogato nella seguente tabella:

<u>Risultanze del Tesoriere Banco di Sardegna:</u>				
Saldo di cassa al 01/01/2024			€	14.366.077,85 (+)
<u>Riscossioni effettuate nel periodo dal 01/01/2024 al 31/12/2024</u>				
Rev. emesse dall'Ente <u>di cui:</u>	€	11.306.357,14		
incassate:	€	11.297.310,19	(+)	
Riscoss. Avenute senza emiss di rev.	€	1.280.869,75	(+)	
Totale Riscossioni effettuate	€	12.578.179,94	(=)	€ 26.944.257,79 (+)
<u>Pagamenti effettuati nel periodo dal 01/01/2024 al 31/12/2024</u>				
Mand. em. dall'ente <u>di cui:</u>	€	9.893.157,11		
pagati:	€	9.814.320,85	(+)	
Pag. effettuati senza emiss. di mand.	€	352.733,82	(+)	
Totale pagamenti effettuati	€	10.167.054,67	(=)	€ 10.167.054,67 (-)
Saldo di cassa Tesoriere Banco di Sardegna al 31/12/2024			€	16.777.203,12 (=)

Riconciliazione del Tesoriere con l'Ente al 31 dicembre 2024

Il saldo al 31.12.2024 dell'ente coincide perfettamente con quello del tesoriere e non è pertanto necessario procedere con la riconciliazione.

Verifica a campione di mandati e delle reversali al 31.12.2024

Il revisore procede alla verifica a campione dei mandati e delle reversali emesse nel 4° trimestre 2024 attraverso l'estrazione nel portale BLIA.

Estrazione delle reversali al 31.12.2024 sul portale BLIA (id 3Y44C del 06.02.2025):

- 2158 del 31.10.2024 euro 21,40. Rimborso spese notifica atti ispettorato del lavoro. Regularizzazione del 04.11.2024.
- 2409 del 04.12.2024 euro 2.020,10. Diritti rilascio CIE mese di ottobre – Utenti diversi. Prelievo da cc postale n. 000016475097. Regularizzazione del 13.12.2024.

- 2515 del 13.12.2024 euro 831,72. Ritenuta iva split payment. Mandato 6438 del 13.11.2024. Fattura Sardinia Service Società Cooperativa Sociale Onlus n. 272 del 30.11.2024. Regolarizzazione del 16.12.2024. DURC regolare.
- 2592 del 23.12.2024 euro 1,45. Split payment servizio mensa scolastica mese novembre. Fornitore Serenissima ristorante S.p.A. fatt. n. 14093/4 del 30.11.2024. Mandato n. 6559 del 23.12.2024. Regolarizzazione del 23.12.2024. DURC regolare.
- 2777 del 31.12.2024 euro 420,25. Proventi impianto sportivo. ASD Basket Cub San Sperate. Regolarizzazione del 20.01.2025.

Estrazione dei mandati al 31.12.2024 sul portale BLIA (id 3Y4E7 del 06.02.2025):

- 5007 del 17.10.2024 euro 968,85. Agenzia delle Entrate cartella pagamento Atti Giudiziari n. 02520240030123012000. Spese giudizio sentenza n. 001141 del 19.09.2018. Regolarizzazione del 17.10.2024.
- 5434 del 11.11.2024 euro 350,00. Assegno di studio studenti scuole secondarie. Beneficiario L.M.C.. Regolarizzazione del 12.11.2024.
- 5814 del 21.11.2024 euro 283,51. Contributo L. 162/98. Beneficiario Z.A.. Regolarizzazione del 22.11.2024.
- 6189 del 03.12.2024 euro 33,87. Aiuti di carattere sociale per trasporto aereo DM 241/2023. Beneficiario P.G.. Regolarizzazione del 04.12.2024.
- 6196 del 04.12.2024 euro 148,00. Reintegro buoni economici. Regolarizzazione del 09.12.2024.

Verifica economo al 11 febbraio 2025

Il revisore procede alla verifica ordinaria della cassa e della gestione del servizio economato ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. n. 267/00.

Partecipa alla verifica l'econoimo Giuseppe Corda, nominato 25.01.2024.

Le risultanze dell'agente contabile riferite alla data del 11.02.2025 ore 12:00, sono quelle di seguito riportate:

ANNO 2025	
DESCRIZIONE	IMPORTO
DOTAZIONE ANNUA SERVIZIO ECONOMATO	10.500,00
PAGAMENTI ESEGUITI (BUONO DA N. 1 A N.)	-
SALDO	10.500,00

Il saldo al 10.02.2025 sul c/c 70657842 del Banco di Sardegna risulta essere pari a euro 10.733,28. La differenza presente pari a euro 233,28. Tale importo è relativo alla somma algebrica tra gli interessi attivi sul cc per euro 258,28 e l'imposta di bollo per euro 25,00.

Cagliari, 11.02.2025

Il Revisore
Dott. Francesco Picciau