CONSORZIO PER LA PUBBLICA LETTURA "S.SATTA" - arrivo - Prot. 5/PROTO del 03/01/2024 - titolo 6 - classe 4

CONSORZIO PER LA PUBBLICA LETTURA "S. SATTA" NUORO

# CONSORZIO PER LA PUBBLICA LETTURA "S.SATTA" - NUORO

VERBALE VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30/06/2023
(art. 223 D. Lgs. 267/2000)

L'anno 2023 il giorno 02 del mese di Agosto alle ore 15,30 si è riunito il Collegio dei Revisori del Consorzio per la Pubblica lettura "S. Satta" di Nuoro, nella persona del Rag. Gregorio Mezzettieri, della Dott.ssa Giovanna Lucia Satta e del Dott. Agostino Galizia, che ha proceduto alla verifica di cassa sulla base delle risultanze contabili del Consorzio per la pubblica lettura "S. Satta" e della documentazione del Tesoriere Banco di Sardegna S.p.a., filiale di Nuoro.

Premesso che:

- Il Consorzio ha affidato il servizio di tesoreria al Banco di Sardegna spa, filiale di Nuoro, come da atti protocollo n. 2273 del 30/12/2015;
- dal 01.01.2023 al 30.06.2023 Il Consorzio ha emesso n° 129 reversali per € 788.971,59 e n° 253 mandati per € 482.789,73;
- che risultano reversali da riscuotere per € 4.053,54
- che risultano riscossioni da regolarizzare con reversali per € 8.503,06;
- che risultano n. 34 mandati da pagare per € 26.587,88 (di cui € **13.556,20** a copertura e € **13.031,68** da pagare)
- per il controllo della documentazione ci si avvale della tecnica del campionamento;

Il Collegio dei Revisori attesta quanto segue:

- dalle risultanze contabili del tesoriere si evince che la situazione del conto di fatto è la seguente:

| | | |
|---|---|---|
| Fondo cassa al 01/01/2023 | | 199.420,82 |
| Reversali emessi | + | 788.971,59 |
| Reversali non riscosse | - | 4.053,54 |
| Riscossioni da regolarizzare | + | 8.503,06 |
| **Totale Entrate** | | 992.841,93 |
| | | |
| Mandati emessi | + | 482.789,73 |
| Mandati da pagare | - | 13.031,68 |
| Mandati a copertura | - | 13.556,20 |
| **Mandati pagati** | | 456.201,85 |
| Pagamenti da regolarizzare | + | 8.978,14 |
| **Totale Uscite** | | 465.179,99 |
| **Saldo conto di fatto al 30/06/2023** (differenza tra il totale delle entrate e il totale delle uscite) | | **527.661,94** |

CONSORZIO PER LA PUBBLICA LETTURA "S.SATTA" - arrivo - Prot. 5/PROTO del 03/01/2024 - titolo 6 - classe 4

- dalle risultanze contabili dell'Ente risulta che il saldo **al 30/06/2023** è così determinato:

| | In conto | | Totale |
|---|---|---|---|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| Fondo di cassa al 01/01/2023 | | | 199.420,82 |
| Reversali riscosse | | | 784.918,05 |
| Mandati pagati | | | 456.201,85 |
| Fondo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente al 30/06/2023 | | | 528.137,02 |

Il fondo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'ente coincide con il fondo di cassa tenuto dal tesoriere per effetto delle rilevazioni relative alle riscossioni da regolarizzare in € 8.503,06 e dai pagamenti da regolarizzare con l'emissioni di mandati per € 8.978,14; infatti contabilizzando le differenze fra i suddetti valori, pari ad € 475,08, si determinerebbe il fondo di cassa risultante nelle scritture contabili in **€ 527.661,94** (528.137,02 – 475,08).

Il Collegio dei Revisori rileva che il fondo di cassa **al 30/06/2023** risultante dal conto di diritto del Tesoriere pari ad **€ 514.630,26**, concilia con le scritture contabili dell'Ente per effetto delle operazioni afferenti le rilevazioni di cui al prospetto di conciliazione di seguito indicato:

| | | |
|---|---|---|
| Fondo di cassa al 30.06.2023 da scritture contabili dell'Ente | | 528.137,02 |
| Riscossioni senza titolo da regolarizzare | + | 8.503,06 |
| Mandati non pagati | - | 13.031,68 |
| Pagamenti senza titolo da regolarizzare | - | 8.978,14 |
| **Saldo risultante** | | **514.630,26** |

Il Collegio dei Revisori da atto:

- che il conto di diritto del Tesoriere concilia con la situazione di cassa risultante dalle scritture contabili del Consorzio.

PER IL COLLEGIO DEI REVISORI