

# VERBALE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIA

Provincia di Oristano

ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 115 del 04/10/2024

Oggetto: Verifica straordinaria di cassa

Il giorno 4 mese di ottobre anno 2024 alle ore 11.00 presso la Sede della Provincia di Oristano successivamente presso lo Studio del Presidente D.ssa Giuseppina Uda, si è riunito il Collegio Revisori dei Conti, nominato con delibera dell'Amministratore Straordinario con i poteri del Consiglio Provinciale n. 107 del 21.10.2021

sono presenti:

- ☛ Amministratore uscente nella persona del Dr. Massimo Torrente
- ☛ Amministratore subentrato nella persona di del Battistino Ghisu
- ☛ Segretario Generale nella persona della D.ssa Maria Teresa Sanna
- ☛ Dirigente del Settore Finanziario nella persona del Dr. Mariano Meloni

Al fine di provvedere alla verifica straordinaria di cassa disposta dall'art. 224 del D.Lgs. 18/03/2001 secondo le modalità di svolgimento disciplinate dall'articolo 46 del regolamento di contabilità con Delibera dell'Amministratore Straordinario numero 39 del 10.07.2008.

Premesso che

Il servizio di tesoreria per la Provincia di Oristano è stato affidato al Banco di Sardegna S.p.A. in base ad apposita convenzione approvata con Delibera dell'Amministratore Straordinario con i poteri del Collegio Revisori dei Conti n. 65 del 14.07.2020

L'ultima verifica di cassa ordinaria è relativa al 30/06/2024 cfr verbale n. 103 del 11.07.2024.

Si attesta quanto segue

- 1) Che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 27.09.2024 risultante dall'estratto conto corrente è pari ad euro 86.324.362,04 e corrisponde, previa conciliazione, al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01/01/2024	€ 24.357.402,53
Riscossioni	€ 39.001.825,94
Pagamenti	€ 36.746.051,37
Saldo	€ 86.613.177,10

- 2) Che la situazione di diritto alla stessa data di riferimento è la seguente:

Saldo di cassa al 01/01/2024	€ 24.357.402,53
Reversali emesse	€ 37.813.908,45

Mandati emessi € 36.832.050,42

Saldo € 85.339.260,56

La differenza tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è pari ad euro 1.273.916,54

3) Che la conciliazione tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali trasmesse ma non contabilizzate dal Tesoriere	-	€ 88.706,87
Reversali non trasmesse al Tesoriere		€ 1.020,30
Riscossioni ancora da regolarizzare+		€ 1.277.644,66
Mandati trasmessi e non pagati dal Tesoriere	+	€ 816.942,05
Mandati non trasmessi al Tesoriere+		€ 0,00
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in assenza di mandato	-	€ 730.943,00
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	+	€ 1.273.916,54

4) Che la composizione della Cassa Vincolata è la seguente:

Cassa vincolata al 01/01/2024	€ 50.352.104,62
Reversali vincolate	€ 7.433.522,04
Mandati su cassa vincolata	€ 8.257.542,09
Cassa vincolata al 27.09.2024	€ 49.528.084,57

Oristano, lì 04.10.2024

L'Organo di revisione  
Firmato digitalmente D.ssa Giuseppina Uda  
Firmato digitalmente Dr. Marco Atzei  
Firmato digitalmente D.ssa Lucia Biagini