



## 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
<b>Totale Entrate</b>		<b>992.841,93</b>
Mandati emessi	+	482.789,73
Mandati da pagare	-	13.031,68
Mandati a copertura	-	13.556,20
<b>Mandati pagati</b>		<b>456.201,85</b>
Pagamenti da regolarizzare	+	8.978,14
<b>Totale Uscite</b>		<b>465.179,99</b>
<b>Saldo conto di fatto al 30/06/2023</b>		
(differenza tra il totale delle entrate e il totale delle uscite)		<b>527.661,94</b>

1

- 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
<b>Saldo risultante</b>		<b>514.630,26</b>

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

