

## IL REVISORE UNICO DEI CONTI

### VERBALE N. 09 del 03.05.2024

#### Verbale verifica ordinaria di cassa per il periodo I° Trimestre 2024

In data 03.05.2024 il Revisore Unico dei Conti, nelle persona del Dott. Luigi Tricoli

- Visto l'art. 223 del T.U.E.L.;

procede alla verifica di cassa alla data del 31.03.2024, ai sensi dell'art. 223 del T.U.E.L.

L'Ente ha affidato il servizio di Tesoreria, nel rispetto dell'art. 208 del Tuel, ad una Azienda di credito autorizzata, denominata INTESA SAN PAOLO S.p.A.

Il giornale di cassa è aggiornato alla data del 31.03.2024 con ultima registrazione mandato n. 69 del 22.03.2024 di € 318,75 di competenza.

Che il saldo di fatto della Tesoreria Comunale risultante dal giornale di cassa alla data del 31.03.2024 è il seguente: € 1.915.302,11.

Verifica di cassa al 31.03.2024

<b>Verifica di cassa al 31-03-2024</b>	
Saldo di cassa del tesoriere	
Voci	Importi
Giacenza di cassa al 01/01/2024	€ 2.008.000,88
Reversali riscosse	€ 67.497,72
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 2.190,00
<b>Totale delle entrate</b>	<b>€ 2.077.688,60</b>
Mandati pagati	€ 125.215,18
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 14.082,50
<b>Totale delle uscite</b>	<b>€ 139.297,68</b>
<b>Saldo di fatto del tesoriere (a)</b>	<b>€ 1.938.390,92</b>
Reversali da riscuotere	€ 10.245,10
Mandati da pagare	€ 45.226,41
Saldo di diritto del tesoriere	€ 1.903.409,61
Saldo di cassa dell'ente	
Voci	Importi
Giacenza di cassa al 01/01/2024	€ 2.008.000,88
Reversali (n. 25)	€ 77.742,82
Mandati (n. 69)	€ 170.441,59
<b>Saldo di diritto dell'ente (b)</b>	<b>€ 1.915.302,11</b>

Conciliazione	
Voci	Importi
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 2.190,00
Reversali trasmesse e non contabilizzate	€ -
Reversali da riscuotere	€ 10.245,10
Mandati trasmessi e non contabilizzati	€ -
Mandati da pagare	€ 45.226,41
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 14.082,50
Saldo dei sospesi (c)	€ 23.088,81
<b>Conciliazione (c+b)</b>	<b>€ 1.938.390,92</b>
<b>Differenza</b>	<b>€ -</b>
Reversali trasmesse e contabilizzate	€ 67.497,72
Reversali trasmesse e non contabilizzate	€ 10.245,10
Mandati trasmessi e contabilizzati	€ 125.215,18
Mandati trasmessi e non contabilizzati	€ 45.226,41

## Disponibilità Reale

### ENTRATE

Fondo cassa		<b>2.008.000,88</b>	
Reversali emesse	<b>77.742,82</b>		
Reversali riscosse		<b>67.497,72</b>	
Reversali riscosse (di cui a copertura)	<b>0,00</b>		
Reversali da riscuotere	<b>10.245,10</b>		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		<b>2.190,00</b>	
Totale delle entrate			<b>2.077.688,60</b>

### USCITE

Deficit di cassa		<b>0,00</b>	
Mandati emessi	<b>170.441,59</b>		
Mandati pagati		<b>125.215,18</b>	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		<b>14.082,50</b>	
Totale delle uscite			<b>139.297,68</b>
Saldo risultante dal conto di fatto			<b>1.938.390,92</b>
Mandati da pagare		<b>45.226,41</b>	
Mandati da pagare (di cui a copertura)	<b>0,00</b>		
Saldo risultante dal conto di diritto			<b>1.893.164,51</b>

**Disponibilità ordinaria**

Saldo ordinario CC:	0,00	Fido / Anticipazione accordata:	0,00
Saldo ordinario BI:	607.108,03	Fido / Anticipazione art 195:	0,00
Saldo ordinario totale:	607.108,03	Totale 2:	0,00
Saldo vincolato CC:	0,00	Somme vincolate:	1.331.282,89
Saldo vincolato BI:	1.331.282,89	Vincoli Speciali:	0,00
		Svincoli B.I.	0,00
Saldo vincolato totale:	1.331.282,89	Svincoli (C/C + Spec.):	0,00
		Somme riservate:	0,00
Saldo vincoli speciali:	0,00	Pign. su ord.	0,00
		Mandati da pagare / prenotati:	45.226,41
Totale 1:	1.938.390,92	Anticipazione utilizzata:	0,00
		Totale 3:	1.376.509,30
Disponibilità (1 + 2 - 3):		561.881,62	
		Impegni in attesa di copertura:	0,00

Situazione al: **31.03.2024****Disponibilità vincolata**

Saldo vinc. CC:	+0,00	Saldo vin. speci:	+0,00
Saldo vincolato BI:	+1.331.282,89	Svincoli spec CC:	+0,00
Svincoli CC:	+0,00		
Svincoli BI:	+0,00		
Mandati vinc. Da pagare/prenotati:	-0,00	Mandati pag/pren. (vinc speciale):	-0,00
Ris. Pign. su somme vincolate:	-0,00	Ris. pign. su somme vincolate speciali:	-0,00
Disp. vincolata:	1.331.282,89	Disp. vincolata speciale:	0,00
Pign. da riservare:	0,00		

**DISTINTA AL TESORIERE 13 DEL 22-03-2024**

INTESA SANPAOLO S.P.A.	Codice fiscale	00799960158	Esercizio finanziario	2024
ATI PALERMO	Codice fiscale	97331880829	Codice dell'ENTE	1651
ORDINATIVI E MANDATI TRASMESSI ALL'ENTE TESORIERE INTESA SANPAOLO S.P.A.				

NUMERO	RIFERIMENTO AL BILANCIO				IMPORTI		CREDITORE-DEBITORE	OSSERVAZIONI	
	DATA ORD.	GESTIONE	CAPIT.	ART.	COD. MECC.	ORD. INCASSO			MAND. PAGAM.
25	22-03	COMPETENZA	9010301		9010301001	1.312,50		MIGLIORE GAETANO	
67	22-03	RESIDUI	1030203		01031030201008		3.750,00	MIGLIORE GAETANO	
68	22-03	COMPETENZA	7010301		99017010301001		1.312,50	ERARIO RITNEUTE AUTONOMI C	
69	22-03	RESIDUI	1020102		01031020101001		318,75	REGIONE SICILIANA IRAP COD	
						1.312,50	5.381,25		
di cui a competenza						1.312,50	1.312,50		
di cui residui							4.068,75		
DATA 22-03-2024		TOTALE PRECEDENTE				76.430,32	165.060,34	DATA DI RICEVUTA	
		TOTALE AD OGGI				77.742,82	170.441,59		

	CASSA VINCOLATA	CASSA LIBERA	TOTALE
Pagamenti precedenti		165.060,34	165.060,34
Pagato in distinta		5.381,25	5.381,25
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>170.441,59</b>	<b>170.441,59</b>
Riscossioni precedenti		76.430,32	76.430,32
Riscosso in distinta		1.312,50	1.312,50
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>		<b>77.742,82</b>	<b>77.742,82</b>

<b>SALDO (RISCOSSO - PAGATO)</b>		<b>-92.698,77</b>	<b>-92.698,77</b>
Fondo cassa iniziale	1.331.282,89	676.717,99	2.008.000,88
Situazione finale	1.331.282,89	584.019,22	1.915.302,11

**Accertato, sulla base di controlli a campione, che:**

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Una copia del presente verbale verrà consegnato al Tesoriere per il tramite del Responsabile del Settore Finanziario ed al Direttore dell'A.T.I. .

L'Organo di Revisione contabile  
 Il Revisore Unico dei Conti  
 F.TO Dott. Luigi Tricoli