



COMUNE DI ASSEMINI
Città Metropolitana Cagliari

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale n. 13 del 17 giugno 2025

L'anno 2025, il giorno del 17 mese di giugno, presso la sede dell'Ente, dalle ore 10.30 alle 12.00, si è riunito il Collegio dei Revisori nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n.2 del 26.02.2025 nelle persone di:

- Dott.ssa Maria Carmela Sirigu – Presidente
- Dott. Romolo Salis -componente

Il Dott. Franco Pinna – è collegato in videochiamata

per eseguire la verifica di cassa trimestrale sul primo trimestre 2025 ai sensi dell'art.223 del TUEL.

VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2025 - VERIFICA MANDATI E REVERSALI

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Collegio ha proceduto, in data odierna, alla verifica di cassa del conto corrente di tesoreria tenuto presso il Banco di Sardegna alla data del 31 marzo 2025 in base alla documentazione cartacea estrapolata dal sistema online del Tesoriere Banco di Sardegna e messa a disposizione dal Responsabile del Servizio finanziario del Comune di Assemini, Dottoressa Silvia Spiga. Si espongono di seguito le risultanze della verifica.

VERIFICA DI CASSA DELL'ENTE AL 31 MARZO 2025

Dalla stampa della "Situazione di cassa dell'Ente" al 31/03/2025 emerge un saldo di cassa dell'Ente pari a € 37.604.605,89.

Tale risultato scaturisce da un saldo iniziale di cassa al 1 gennaio 2025 di € 40.044.314,54 da n. 525 reversali per € 3.554.487,03 e da n 4279 mandati per € 5.994.195,68.

La seguente tabella riepiloga il suindicato risultato:

Risultanze dell'Ente:

Fondo di cassa al 01/01/2025		€	<u>40.044.314,54</u>
Rev. emesse dal 01/01/2025 al 31/03/2025(fino al n.525)	€	<u>3.554.487,03</u>	(+)
Mand. emessi dal 01/01/2025 al 31/03/2025 (fino al n.4279)	€	<u>5.994.195,68</u>	(-) €
Saldo cassa Ente al 31/03/2025		€	<u>37.604.605,89</u>

VERIFICA DI CASSA DEL TESORIERE BANCO DI SARDEGNA AL 31 MARZO 2025

Dalla verifica di cassa del Tesoriere al 31 marzo 2025 risulta un saldo pari a € 41.770.699,45.

Tale risultato è riepilogato nella seguente tabella:

Risultanze del Tesoriere Banco di Sardegna:

Fondo di cassa al 01/01/2025		€	<u>40.044.314,54</u>
<u>Riscossioni effettuate nel periodo dal 01/01/2025 al 31/03/2025</u>			
Reversali emesse dall'Ente	€	<u>3.554.487,03</u>	
<u>di cui:</u>			
incassate:	€	<u>3.500.980,28</u>	(+)
Riscossioni da regolarizzare	€	<u>4.183.146,88</u>	(+)
Totale Riscossioni effettuate	€	<u>7.684.127,16</u>	(=) € <u>47.728.441,70</u>
<u>Pagamenti effettuati nel periodo dal 01/01/2025 al 31/03/2025</u>			
Mandati emessi dall'ente	€	<u>5.994.195,68</u>	
<u>di cui:</u>			
pagati:	€	<u>5.792.327,40</u>	(+)
Pagamenti da regolarizzare	€	<u>165.414,85</u>	(+)
Totale pagamenti effettuati	€	<u>5.957.742,25</u>	(=) € <u>5.957.742,25</u>
Saldo di cassa Tesoriere Banco di Sardegna al 31/03/2025		€	<u>41.770.699,45</u>

RICONCILIAZIONE DELLE RISULTANZE DEL TESORIERE CON QUELLE DELL'ENTE AL 31 MARZO

Saldo cassa Ente al 31/03/2025	€	<u>37.604.605,89</u>
Rev. da em. per somme incassate dal Tes. senza rev.	€	4.183.146,88
Mandati da emettere	€	<u>165.414,85</u>
Rev. emesse dall'Ente ma non incassate dal Tesoriere (già in banca)	€	47.974,77
Rev. emesse dall'Ente ma non incassate dal Tesoriere (già in banca - a copertura di provvisorio)	€	5.531,98
Mand. emessi dall'Ente ma non pg dal Tesoriere (già in banca)	€	201.868,28
Mand. emessi dall'Ente ma non pg dal Tesoriere (già in banca)+ a copertura	€	
Saldo cassa al 31/03/2025 riconciliato con quello del Tesoriere	€	<u>41.770.699,45</u>
Riepilogo:		
Saldo cassa Ente riconciliato con quello del Tesoriere	€	<u>41.770.699,45</u>
Saldo cassa Tesoriere	€	<u>41.770.699,45</u>
Differenza	€	<u>-</u>

Il Saldo del Tesoriere e quello dell'Ente risultante dalla riconciliazione coincidono.

La riconciliazione è stata eseguita considerando:

- Mandati trasmessi non pagati;
- Mandati non trasmessi;
- pagamenti da regolarizzare;
- Reversali trasmesse non pagate;
- reversali non trasmesse;
- Incassi da regolarizzare.

SALDI CONTI CORRENTI POSTALI AL 31/03/2025

Il Collegio acquisisce l'estratto conto al 31/03/2025 dei seguenti conti correnti postali con le seguenti giacenze e dedicati ai seguenti incassi:

1. Conto corrente n.1021951502 Euro 99.122,54 - mensa scolastica;
2. Conto corrente n.15541097 Euro 79.390,74 - polizia Municipale;
3. Conto corrente n.16203093 Euro 549.032,37 - Tesoreria generale;
4. Conto corrente n.18541094 Euro 416.877,05 - Oneri di urbanizzazione.



VERIFICA A CAMPIONE MANDATI E REVERSALI

Il Collegio procede poi con l'estrazione a campione dei mandati e reversali relativi al I trimestre 2025 con il metodo casuale tramite il portale BLIA. Vengono estratti i seguenti:

1. MANDATI: Estrazione id 6KNTE del 17/06/2025 - 10:38:54. Effettuata estrazione di 3 numeri da 1 a 4279. Numeri estratti 326 398 4246
2. REVERSALI: Estrazione id 6KNQT del 17/06/2025 - 10:31:13 È stata effettuata l'estrazione di 3 numeri da 1 a 525. Numeri estratti 149 207 373.

Il Collegio richiede la seguente documentazione e procede con l'esame della stessa:

- Stampa mandato/reversale contabilità ente;
- Stampa mandato e reversale -documento bancario estrapolato da Tesoway;
- Determinazione di accertamento;
- Determinazione di liquidazione;
- Determinazione di impegno;
- fattura se si tratta di liquidazione fattura;
- reversale in caso di pagamenti con split payment.

MANDATI:

Mandato n. 326 del 29/01/2025:

Liquidazione provvidenze economiche L.R. n. 162/98 Piani personalizzati a favore di persone con handicap grave per un importo complessivo di Euro 108,00, per il mese di dicembre 2024.

Ord.: data pag.	Importo	Impegno	Capitolo		
			C	R	N.
29/01/2025	€ 108,00	n. 238/77		X	143311

Viene acquisito l'atto di Liquidazione n.1/H del 14/01/2025 relativo alla determinazione dirigenziale di impegno n.485 del 15/05/2024.

Mandato n. 398 del 31/01/2025:

Liquidazione provvidenze economiche L.R. n. 162/98 Piani personalizzati a favore di persone con handicap grave per un importo complessivo di Euro 3.000,00, per il mese di dicembre 2024.

Ord.: data pag.	Importo	Impegno	Capitolo		
			C	R	N.
31/01/2025	€ 3.000,00	n. 238/135		X	143311

Viene acquisito l'atto di Liquidazione n.1/H del 14/01/2025 relativo alla determinazione dirigenziale di impegno n.485 del 15/05/2024.

Mandato n. 4246 del 27/03/2025:

Liquidazione provvidenze economiche L.R. n. 162/98 Piani personalizzati a favore di persone con handicap grave per un importo complessivo di Euro 76,17, per il mese di febbraio 2025.

Ord.: data pag.	Importo	Impegno	Capitolo		
			C	R	N.
27/03/2025	€ 76,17	n. 276/499	X		143311

Viene acquisito l'atto di Liquidazione n.8/H del 13/03/2025 relativo alla determinazione dirigenziale di impegno n.80 del 31/01/2025.

REVERSALI:**Reversale n. 149 del 12/02/2025:**

Split Payment su Fattura n. 16/PA del 17/01/2025 pagata con mandato n. 1160 del 12/02/2025.

Ord.: data inc.	Importo	Acc.to	Capitolo		
			C	R	N.
12/02/2025	€ 191,90	5/2025	X		900506



Reversale n. 207 del 24/02/2025:

Trattenute dipendenti, cessione per prestito n. 70047096/01.11.2021

Ord.: data inc.	Importo	Acc.to	Capitolo		
			C	R	N.
24/02/2025	€ 548,00	35/2025	X		900308

Reversale n. 373 del 17/03/2025

Recupero credito trattamento integrativo- codice 170E.

Ord.: data inc.	Importo	Acc.to	Capitolo		
			C	R	N.
17/03/2025	€ 87,53	60/2025	X		900201

La seduta si chiude previa redazione del presente verbale.

Letto, approvato e sottoscritto.

Assemini, 17 giugno 2025

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Ssa Maria Carmela Sirigu

(Presidente)

Dott. Romolo Salis

(Componente)

F.to. Franco Pinna

(Componente)

Dott.ssa Silvia Spiga (Responsabile
finanziario)

