

COMUNE DI GUSPINI

Provincia del Sud Sardegna

VERBALE DEL 16/03/2026 N. 4**VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA
AI SENSI DELL'ART. 223 DEL D.lgs. 267/2000**

Il giorno 16/03/2026 presso la sede municipale alle ore 10,00 il sottoscritto revisore dei conti da inizio alle operazioni riguardanti la verifica ordinaria di cassa di cui all'art. 223 del D. Lgs. n. 267 /2000 con riferimanto alla data del 31/12/2025 .
Sulla base della documentazione fornita via pec in data odierna , il sottoscritto ha predisposto il seguente verbale.

Dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

Fondo di cassa 1/01/2025	€ 19.580.951,05
Reversali Emesse (- rev. Annullate)	€ 22.313.753,39
Totale entrata	€ 41.894.704,44
Mandati Emessi (- mand. annullati)	€ 21.767.845,20
Saldo cassa di diritto	€ 20.126.859,24

Dalla contabilità del Tesoriere risulta il saldo di **€ 20.126.859,24** e quindi con una differenza di **€ 0,00** rispetto a quanto risulta dai registri del Comune.

Dalla contabilità del Tesoriere e del Comune risultano le seguenti partite a rettifica:

Reversali emesse non ancora consegnate o elaborate dal Tesoriere	-	€ 0,00
Reversali annullate dall'Ente ma non dal tesoriere (da regolarizz.)	+	€ 0,00
Reversali consegnate ma non ancora rimosse / annulate dal tesoriere	-	€ 0,00
Riscossioni eseguite senza reversale (PPI)	+	€ 0,00
Mandati emessi non ancora consegnati o elaborati dal Tesoriere	+	€ 0,00
Mandati emessi e consegnati ma non ancora pagati/annulati dal tesoriere	+	€ 0,00
Uscite da regolarizzare	-	€ 0,00
Mandati annullati dall'Ente ma non dal tesoriere	-	€ 0,00
	-	€ 0,00
Somma algebrica delle partite di rettifica uguale alla differenza suddetta		€ 0,00

Le reversali emesse sono numerate dal numero 1 al numero 4.765
I mandati emessi sono numerati dal numero 1 al numero 9.313

Il sottoscritto, con l'ausilio della piattaforma www.Blia.it, ha estratto a campione i seguenti documenti:

- mandato num. 5.053
- reversale num. 4.636

Ha quindi chiesto al Dr Saba la documentazione correlata ai documenti di cui sopra e, sulla base delle verifiche effettuate, non ha riscontrato alcuna irregolarità.

Il sottoscritto ha inoltre riconciliato la corrispondenza della cassa vincolata con i dati forniti dal Tesoriere.

**SITUAZIONE DI CASSA DATI CONTABILI ENTE
ALLA DATA DEL 31/12/2025**

	Con Vincolo	Senza Vincolo	Totale
Fondo di cassa 1/01/2025	13.349.546,98	6.231.404,07	19.580.951,05
Riscossioni comp.+residui	10.933.498,67	11.380.254,72	22.313.753,39
Pagamenti comp.+residui	9.517.570,68	12.250.274,52	21.767.845,20
Cassa al 31/12/2025	14.765.474,97	5.361.384,27	20.126.859,24
Cassa al 31/12/2025	vincolata, dati contabili del Tesoriere		14.765.474,97 Euro.

Dalla verifica non si rilevano irregolarità.

Guspini

16/03/2026

Il Revisore Unico
Dr. Stefano Boi

Il Responsabile del servizio
Dr. Valter Saba