

COMUNE DI GUSPINI

Provincia del Medio Campidano

VERBALE DEL 30/06/2026 N. 20

VERBALE DI VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA

AI SENSI DELL'ART. 224 DEL D.Lgs. 267/2000

Il giorno 30/06/2026 presso la sede municipale alle ore 10,00 il sottoscritto revisore dei conti
da inizio alle operazioni riguardanti la verifica straordinaria di cassa di cui all'art. 224 del D. Lgs. del testo unico Enti Locali (TUEL)
n. 267 /2000 con riferimento alla data del 08/06/2026 .
Sulla base della documentazione fornita dal Dr. Valter Saba, il sottoscritto ha predisposto il seguente verbale.

Partecipano alla verifica:

Dr. Marco Pala, Sindaco neo eletto del Comune di Guspini;
Dr. Ing. Giuseppe De Fanti, sindaco uscente del Comune di Guspini;
Dr. Valter Saba, responsabile del servizio Finanziario;
Dr. Gian Luca Cossu, Segretaria Comunale.

Il Sottoscritto,

Sulla base della documentazione fornita Dr. Saba ha predisposto il presente verbale.

Dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

Fondo di cassa 1/01/2026	€ 20.126.859,24
Reversali Emesse (- rev. Annullate)	€ 13.524.184,59
Totale entrata	€ 33.651.043,83
Mandati Emessi (- mand. annullati)	€ 10.610.435,68
Saldo cassa di diritto	€ 23.040.608,15

Il Tesoriere, Banco di Sardegna Spa, espone nella contabilità un saldo di € 23.929.018,32 e quindi con
una differenza di € 888.410,17 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	-	€ 4.822,18
Reversali annullate dall'Ente ma non dal tesoriere (da regolarizz.)	+	€ 0,00
Reversali consegnate ma non ancora rimosse / annullate dal tesoriere	-	€ 208,48
Riscossioni eseguite senza reversale (PPI)	+	€ 860.690,10
Mandati emessi non ancora consegnati o elaborati dal Tesoriere	+	€ 0,00
Mandati emessi e consegnati ma non ancora pagati/annullati dal tesoriere	+	€ 292.110,79
Uscite da regolarizzare	-	€ 259.360,06
Mandati annullati dall'Ente ma non dal tesoriere	-	€ 0,00
	-	€ 0,00
Somma algebrica delle partite di rettifica uguale alla differenza suddetta		€ 888.410,17

Le reversali emesse sono numerate dal numero 1 al numero 2.582
I mandati emessi sono numerati dal numero 1 al numero 3.487

Il sottoscritto ha inoltre proceduto alla verifica della cassa vincolata dell'Ente con i dati forniti dal Tesoriere.

SITUAZIONE DI CASSA DATI CONTABILI DELL'ENTE
ALLA DATA DEL 08/06/2026

	Con Vincolo	Senza Vincolo	Totale
Fondo di cassa 1/01/2026	14.765.474,97	5.361.384,27	20.126.859,24
Riscossioni comp.+residui	6.262.649,51	7.261.535,08	13.524.184,59
Pagamenti comp.+residui	5.181.183,66	5.429.252,02	10.610.435,68
Cassa al 08/06/2026	15.846.940,82	7.193.667,33	23.040.608,15

La cassa vincolata, alla data 08/06/2026, che risulta dai dati della contabilità del Tesoriere, è pari a Euro 15.743.100,10

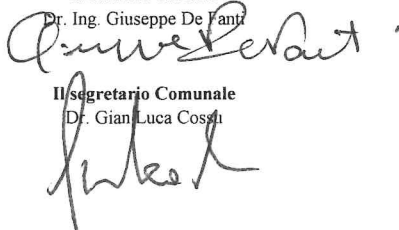
La differenza tra la cassa vincolata che risulta dalle scritture contabile dell'ente e quella che risulta dai dati forniti dal Tesoriere, pari a Euro
103.840,72, è stata opportunamente riconciliata.

Guspini 30/06/2026, vincolata, da dati contabili del Tesoriere,

Il revisore dei Conti
Dr. Stefano Boi

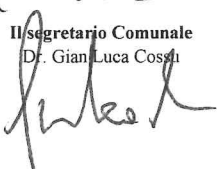

Il Sindaco Uscente

Dr. Ing. Giuseppe De Fanti



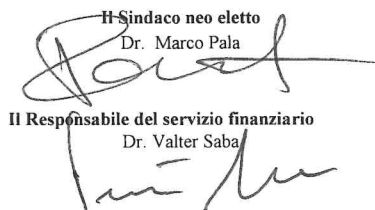
Il segretario Comunale

Dr. Gian Luca Cossu



Il Sindaco neo eletto

Dr. Marco Pala



Il Responsabile del servizio finanziario

Dr. Valter Saba

