

COMUNE DI MUROS

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

Verbale n. 03/C del 22 Dicembre 2020

L'anno 2020 il giorno 22 del mese di dicembre, alle ore 11.30 presso Studio Professionale in Ossi ha luogo la seduta del Revisore dei conti, Dott. Riccardo Scodinu, nominato con delibera di Consiglio Comunale n.93 del 28/12/2018.

La seduta è convocata per provvedere:

- alla verifica ordinaria della gestione del servizio di Tesoreria e di cassa;

VERIFICA ORDINARIA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA E DI CASSA- Anno 2020

L'ente ha affidato il servizio di Tesoreria, nel rispetto dell'art.208 del Tuel, ad una Azienda di credito autorizzata, Banco di Sardegna S.p.A., mediante procedure ad evidenza pubblica che rispettano i principi di concorrenza e con le modalità stabilite nel regolamento di contabilità.

La convenzione è stata approvata dal Consiglio Comunale con delibera n. 84 del 12/12/2018 per il periodo dal 01/01/2019 al 31/12/2021; il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica.

Il Revisore ha provveduto a verificare che L'Ente abbia trasmesso e trasmetta regolarmente al Tesoriere:

- a) il bilancio approvato;
- b) le delibere di variazione al bilancio;
- c) l'elenco dei residui accertati.

A seguito della verifica si attesta quanto segue

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze alla data del 30/09/2020, fino al mandato n. 817 emesso in data 28/09/2020 di Euro 3.080,00 per "Liquidazione fattura alla ditta Nolebus s.r.l.", sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 776.366,64
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 293.997,40
Totale mandati emessi	Euro	€ 1.070.364,04

Totale mandati annullati:

Numero	data emiss.	importo
683	07/08/2020	€ 136,64
		€ 136,64

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 30/09/2020 fino alla reversale n. 795 emessa in data 30/09/2020, di euro 2.192,73 per “ Girofondi del 08/05/20 fondo funzionamento anno scolastico 2020”, sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 1.144.393,40
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 87.710,04
Totale reversali emesse	Euro	€ 1.232.103,44

Totale Reversali annullate:

Numero	data emiss.	importo
482	07/07/2020	€ 0,76
581	07/08/2020	€ 24,64
		€ 25,40

Dopo il 30/09/2020 non risultano reversali annullate in stato da riscuotere

numero	importo
	€ 0,00
Totali	€ 0,00
Reversali da riscuotere al 30/09/2020	
da conto del Tesoriere	€ 9.196,56
da Responsabile del Servizio	€ 9.196,56
differenza	€ 0,00

Dal controllo effettuato con il riepilogo fornito dal Tesoriere dell'Ente, si rilevano i seguenti dati, riferiti alla data del 30/09/2020:

SITUAZIONE CONTABILE AL 30/09/2020

FONDO CASSA INIZIALE DA CONTABILITA'	€	2.234.962,26
FONDO CASSA INIZIALE DA TESORERIA	€	2.234.962,26
DIFFERENZA	€	-
ENTRATE		
a) riscossioni con reversali	€	1.180.753,07
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	65.130,15
TOTALE ENTRATE	€	3.480.845,48
USCITE		
a) pagamenti con mandati	€	1.029.316,46
*da pagare	€	37.034,70
b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€	34.413,28
TOTALE USCITE	€	1.100.764,44
FONDO DI CASSA DI DIRITTO	€	2.380.081,04
FONDO DI CASSA DI FATTO	€	2.417.115,74

Riconciliazione:

Saldo risultante da Conto del Tesoriere al 30/09/2020	€ 2.380.081,04
Mandati da pagare al 30/09/2020	€ 37.034,70
Saldo risultante dal Conto di fatto al 30/09/2020	€ 2.417.115,74

Si è provveduto alla verifica, a campione, dei seguenti ordinativi d'incasso e dei seguenti mandati di pagamento, rilevando che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto delle norme legislative e regolamentari e secondo le indicazioni fornite dall'ente:

REVERSALI: a campione intervallo dal n. 482 al n. 795:

- **Reversale n. 500 € 23,64.** Split iva istituzionale;
- **Reversale n. 650 € 14.685,83.** Saldo fondo per esercizio funzioni fondamentali.

MANDATI: a campione intervallo dal n. 536 al n. 817:

- **Mandato n. 680 € 61,36.** Trattasi di liquidazione gettoni di presenza consiglieri comunali;
- **Mandato n. 752 € 75,48.** Imposta irap su stipendio mese di agosto-staff.

IL REVISORE UNICO

Dott. Riccardo Scodinu



Dott. Riccardo Scodinu
COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE
Via Coghinas, 11 - 07030 MUROS (SS)
Partita IVA 02383070907
Cod. Fisc.: SCD RCR 72H04 L158K