

# COMUNE DI SENEGHE

Provincia di Oristano  
PARERE DEL REVISORE DEI CONTI

Verbale n. 1 del 26/03/2019

L'anno 2019 il giorno 26 del mese di marzo alle ore 10.45, il sottoscritto Revisore dei Conti Dott. Marco Murru affidatario dell'incarico di revisione economico – finanziaria come da deliberazione dell'Organo Consiliare n.14 del 13/04/2018, si è recato presso la sede comunale di Seneghe, per procedere agli adempimenti di cui agli articoli 223 e 239 del D.lgs. 267/2000, e per il quale è stato assistito dal Dott. Murana Alessandro, Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente;

## VISTO

- Il D.lgs. del 18/08/2000 n.267;

## PREMESSO CHE

- Il Servizio di Tesoreria è stato affidato al Banco di Sardegna S.p.A.;

## CONSIDERATO CHE

- La documentazione prodotta è inerente ai movimenti ed alla situazione di Cassa al 31/12/2018

## Rileva quanto segue

### CONTABILITA' DEL TESORIERE:

<b>Consistenza iniziale al 01/01/2018</b>		€	<b>2.373.286,37</b>
Reversali emesse (prese in carico)	€ 2.658.466,07	€	2.658.466,07
Reversali da incassare		€	-
Reversali incassate		€	-
Esazioni senza reversali		€	-
Reversali sospese (da prendere in carico)		€	-
	<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>€ 2.658.466,07</b>
Mandati emessi (presi in carico)	€ 2.153.923,17	€	2.153.923,17
Mandati da pagare		€	-
Mandati pagati		€	-
Pagamenti senza mandati			
Mandati sospesi (da prendere in carico)			
	<b>TOTALE USCITE</b>		<b>€ 2.153.923,17</b>
	<b>SALDO DI CASSA</b>		<b>€ 2.877.829,27</b>

### CONTABILITA' DELL'ENTE:

<b>Consistenza iniziale al 01/01/2018</b>		€	<b>2.373.286,37</b>
	Reversali emesse	€	2.658.466,07
	<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>€ 2.658.466,07</b>
	Mandati emessi	€	2.153.923,17
	<b>TOTALE USCITE</b>		<b>€ 2.153.923,17</b>
	<b>SALDO DI CASSA</b>		<b>€ 2.877.829,27</b>

**DIFFERENZA SALDI TESORERIA / ENTE:**

DESCRIZIONE	ENTRATE	USCITE	SALDO
<b>TESORERIA:</b>			
Consistenza iniziale al 01/01/2018	€ 2.373.286,37		€ 2.373.286,37
Incassi	€ 2.658.466,07		€ 2.658.466,07
Pagamenti		€ 2.153.923,17	€ 2.153.923,17
<b>Saldo di Cassa della Tesoreria</b>			<b>€ 2.877.829,27</b>
<b>ENTE:</b>			
Consistenza iniziale al 01/01/2018	€ 2.373.286,37		€ 2.373.286,37
Incassi	€ 2.658.466,07		€ 2.658.466,07
Pagamenti		€ 2.153.923,17	€ 2.153.923,17
<b>Saldo di Cassa dell'Ente</b>			<b>€ 2.877.829,27</b>
<b>DIFFERENZA</b>	€ -	€ -	€ -

**RICONCILIAZIONE DIFFERENZA SALDI:**

DESCRIZIONE	ENTRATE	USCITE	SALDO
<b>DIFFERENZA</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
Reversali da incassare (dichiarate dalla Tesor.)			€ 0,00
Reversali da trasmettere in Tesoreria			€ 0,00
Reversali da registrare tesoriere da n.809 a 818			€ 0,00
Incassi da abbinare a revers.			€ 0,00
Mandati			€ 0,00
Mandati da pagare (emersi dalla verifica)			€ 0,00
Mandati da trasmessi e rifiutati			€ 0,00
Mandati emessi non caricati			€ 0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati			€ 0,00
<b>DIFFERENZA NON RICONCILIATA</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

Viene richiesta e verificata a campione la stampa del giornale dei mandati alla data del 31/12/2018.

Viene richiesta e verificata a campione la stampa del giornale delle reversali alla data del 31/12/2018.

Le tabelle che precedono evidenziano la conciliazione dei saldi del tesoriere al 31/12/2018 con la contabilità dell'Ente. Gli importi relativi ai mandati e alle reversali conciliano alla data di riferimento con quelli del tesoriere a seguito delle riconciliazioni contabili espone innanzi.

Il Revisore procede poi alla visione dei modelli F24 relativi al versamento delle imposte e dei contributi periodici, rilevando che gli oneri sono stati correttamente riversati.

Il verbale viene chiuso presso lo studio, in data 26/03/2019.

Non essendoci osservazioni da parte dei componenti ed avendo terminato le operazioni la verifica viene conclusa.  
Letto, confermato e sottoscritto

Il Revisore Dei Conti  
Dott. Marco Murru

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Dott. Alessandro Murana