

COMUNE DI MUROS

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

Verbale n. 04/C del 29 Marzo 2021

L'anno 2021 il giorno 29 del mese di marzo, alle ore 10.30 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 31/12/2020, fino al mandato n. 1265 emesso in data 23/12/2020 di Euro 9.401,51 per "Riversamento iva split mese di dicembre – chiusura provv. 915", sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 1.472.568,87
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 337.533,33
Totale mandati emessi	Euro	€ 1.810.102,20

Totale mandati annullati:

Numero	data emiss.	importo
921	16/10/2020	€ 1.235,64
922	16/10/2020	€ 150,88
923	16/10/2020	€ 66,44
1264	21/12/2020	€ 7.500,00
1266	31/12/2020	€ 1.281,00
		€ 10.233,96

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 31/12/2020 fino alla reversale n. 1340 emessa in data 31/12/2020, di euro 0,02 per “Protocollo 7324 – diritti di segreteria 4[^] trimestre – chiusura provv. 965-2020”, sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 1.594.735,45
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 100.630,41
Totale reversali emesse	Euro	€ 1.695.365,86

Totale Reversali annullate:

Numero	data emiss.	importo
813	07/10/2020	€ 2.697,53
839	12/10/2020	€ 1.846,90
840	12/10/2020	€ 97,20
865	16/10/2020	€ 2,51
866	16/10/2020	€ 1,10
1060	09/11/2020	€ 8.420,69
1264	16/12/2020	€ 207,74
1266	16/12/2020	€ 10,39
1339	31/12/2020	€ 231,00
1341	31/12/2020	€ 523,00
		€ 14.038,06

Dopo il 31/12/2020 non risultano reversali annullate in stato da riscuotere

numero	importo
	€ 0,00
Totali	€ 0,00
Reversali da riscuotere al 31/12/2020	
da conto del Tesoriere	€ 0,00
da Responsabile del Servizio	€ 0,00
differenza	€ 0,00

Dal controllo effettuato con il riepilogo fornito dal Tesoriere dell'Ente, si rilevano i seguenti dati, riferiti alla data del 31/12/2020:

SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2020

FONDO CASSA INIZIALE DA CONTABILITA'	€ 2.234.962,26
FONDO CASSA INIZIALE DA TESORERIA	€ 2.234.962,26
DIFFERENZA	€ -

ENTRATE	
a) riscossioni con reversali	€ 1.665.057,34
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 30.308,52
TOTALE ENTRATE	€ 3.930.328,12

USCITE	
a) pagamenti con mandati	€ 1.802.964,76
*da pagare	€ 0,00
b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 7.137,44
TOTALE USCITE	€ 1.810.102,20

FONDO DI CASSA DI DIRITTO	€ 2.120.225,92
FONDO DI CASSA DI FATTO	€ 2.120.225,92

Riconciliazione:

Saldo risultante da Conto del Tesoriere al 31/12/2020	€ 2.120.225,92
<u>Saldo risultante dal Conto di fatto al 31/12/2020</u>	<u>€ 2.120.225,92</u>
<u>Differenza</u>	<u>0,00</u>

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:

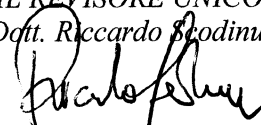
REVERSALI: a campione intervallo dal n. 796 al n. 1340:

- **Reversale n. 999 € 11.107,41.** Acconto seconda rata fondo di solidarietà comunale – provv.724;
- **Reversale n. 1081 € 9.081,00.** Accertamento Imu recupero annualità regresse.

MANDATI: a campione intervallo dal n. 818 al n. 1265:

- **Mandato n. 1145 € 14.438,13.** Trattasi di liquidazione legge n. 20/97 – periodo gennaio-dicembre 2020;
- **Mandato n. 1229 € 4.813,96.** Ritenute Irpef su stipendi e tredicesime dicembre 2020.

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