

COMUNE DI MUROS

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

Verbale n. 01/C del 20 Luglio 2022

L'anno 2022 il giorno 20 del mese di luglio, alle ore 10.00 presso Studio Professionale in Ossi ha luogo la seduta del Revisore dei conti, Dott. Riccardo Scodinu, nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 59 del 01/12/2021.

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 2022

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. 66 del 22/12/2021 per il periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2024; 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 31/03/2022, fino al mandato n. 244 emesso in data 30/03/2022 di Euro 1.660,00 per "Concorso pubblico per titoli ed esami per l'assunzione di n. 1 unità nel profilo professionale di istruttore direttivo contabile a tempo indeterminato, categoria D1 del CCNL comparto funzioni locali", sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 279.063,24
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 182.937,61
Totale mandati emessi	Euro	€ 462.000,85

Totale mandati annullati:
Nessuno

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 31/03/2022 fino alla reversale n. 155 emessa in data 30/03/2022, di euro 299,34 per “ Ritenuta su concorso pubblico per titoli ed esami per l’assunzione di n. 1 unità nel profilo professionale di istruttore direttivo contabile a tempo indeterminato, categoria D1 del CCNL comparto funzioni locali ”, sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 34.768,18
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 2.760,55
Totale reversali emesse	Euro	€ 37.528,73

Totale Reversali annullate:
Nessuna

Dopo il 31/03/2022 non risultano reversali annullate in stato da riscuotere

numero	importo
	€ 0,00
Totali	€ 0,00
Reversali da riscuotere al 31/03/2022	
da conto del Tesoriere	€ 3.251,28
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 31/03/2022:

SITUAZIONE CONTABILE AL 31/03/2022

FONDO CASSA INIZIALE DA CONTABILITA'	€ 1.774.836,48
FONDO CASSA INIZIALE DA TESORERIA	€ 1.774.836,48
DIFFERENZA	€ -

ENTRATE	
a) riscossioni con reversali	€ 31.516,90
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 161.631,76
TOTALE ENTRATE	€ 1.967.985,14

USCITE	
a) pagamenti con mandati	€ 245.805,45
*da pagare	€ 12.357,81
b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 22.880,31
TOTALE USCITE	€ 281.043,57

FONDO DI CASSA DI DIRITTO	€ 1.686.941,57
FONDO DI CASSA DI FATTO	€ 1.699.299,38

Riconciliazione:

Saldo risultante da Conto del Tesoriere al 31/03/2022	€ 1.686.941,57
<u>Mandati da pagare al 31/03/2022</u>	<u>€ 12.357,81</u>
<u>Saldo risultante dal Conto di fatto al 31/03/2022</u>	<u>€ 1.699.299,38</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. 01 al n. 155:

- **Reversale n. 19 € 1.506,65.** Ritenute Irpef stipendi mese gennaio 2022; Debitore: Dipendenti Comunali;
- **Reversale n. 152 € 449,98.** Ritenute Irpef 1007. Debitore: Amministratori Comunali.

MANDATI: a campione intervallo dal n. 01 al n. 244:

- **Mandato n. 102 € 11.325,45.** Trattasi di Riversamento Iva split mese di gennaio 2022. Creditore: Agenzia delle Entrate;
- **Mandato n. 154 € 4.758,00.** Trattasi di Installazione impianto climatizzazione Immobile Comunale sito in Via Roma. Creditore: Ditta Mele Carlo.

*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