

COMUNE DI MUROS

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

Verbale n. 02/C del 12 Settembre 2023

L'anno 2023 il giorno 12 del mese di settembre, 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. 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 2023

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 30/06/2023, fino al mandato n. 702 emesso in data 30/06/2023 di Euro 249,10 per "Buoni libri mandato 0000672 stornato per conto invalido", sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 564.530,40
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 323.078,70
Totale mandati emessi	Euro	€ 887.609,10

Totale mandati annullati:
Nessuno

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 30/06/2023 fino alla reversale n. 674 emessa in data 30/06/2023, di euro 353,00 per “Accertamento IMU anno 2023-Bic: Soladest600 – chiusura provv.599”, sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 1.002.784,64
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 408.940,50
Totale reversali emesse	Euro	€ 1.411.725,14

Totale Reversali annullate:

Numero	data emiss.	importo
555	09/06/2023	€ 14,10
596	16/06/2023	€ 1.600,00
		€ 1.614,10

Dopo il 30/06/2023 non risultano reversali annullate in stato da riscuotere

numero	importo
	€ 0,00
Totali	€ 0,00
Reversali da riscuotere al 30/06/2023	
da conto del Tesoriere	€ 5.962,72
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 30/06/2023:

SITUAZIONE CONTABILE AL 30/06/2023

FONDO CASSA INIZIALE DA CONTABILITA'	€	1.531.266,35
FONDO CASSA INIZIALE DA TESORERIA	€	1.531.266,35
DIFFERENZA	€	-
ENTRATE		
a) riscossioni con reversali	€	1.222.473,35
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	284.244,32
TOTALE ENTRATE	€	3.037.984,02
USCITE		
a) pagamenti con mandati	€	860.826,26
*da pagare	€	23.309,33
b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€	16.961,67
TOTALE USCITE	€	901.097,26
FONDO DI CASSA DI DIRITTO	€	2.136.886,76
FONDO DI CASSA DI FATTO	€	2.160.196,09

Riconciliazione:

Saldo risultante da Conto del Tesoriere al 30/06/2023 € 2.136.886,76

Mandati da pagare al 30/06/2023 € 23.309,33Saldo risultante dal Conto di fatto al 30/06/2023 € 2.160.196,09

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:

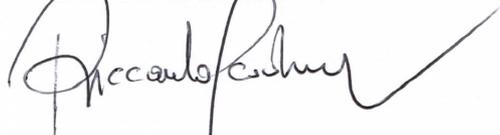
REVERSALI: a campione intervallo dal n. 213 al n. 674:

- **Reversale n. 276 € 19.373,32.** Anticipo di risorse ART 3 C 1 E 2 DL 78 del 2015- chiusura provv. 188; Debitore: Ministero dell'Interno;
- **Reversale n. 663 € 76.676,95.** Fondo di solidarietà 2023 primo acconto 66 per cento- chiusura provvisorio 607; Debitore: Ministero dell'Interno.

MANDATI: a campione intervallo dal n. 322 al n. 702

- **Mandato n. 404 € 8.525,36.** Trattasi di servizio servizio di Tesoreria Comunale per il triennio 2022-2024. Liquidazione competenze anno 2022. Creditore; Numera Sistemi e Informatica s.p.a.;
- **Mandato n. 524 € 10.480,00.** Trattasi di Riqualificazione pertinenze casa comunale e giardini pubblici annessi; Liquidazione III Sal. Creditore: Impresa Edile Scanu Francesco.

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

Comune di Muros - Protocollo n. 0005361 del 13-09-2023 - cat. 4 cl. 6