

COMUNE DI MUROS

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

Verbale n. 03/C del 13 Novembre 2023

L'anno 2023 il giorno 13 del mese di novembre, 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 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 30/09/2023, fino al mandato n. 1039 emesso in data 27/09/2023 di Euro 2.340,00 per "INIZIATIVA ARTISTICA - REALIZZAZIONE MURALES NEL CENTRO ABITATO DEL COMUNE DI MUROS. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESE E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE ACCONTO IN FAVORE DELL' ASSOCIAZIONE.", sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 1.401.529,49
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 323.951,35
Totale mandati emessi	Euro	€ 1.725.480,84

Totale mandati annullati:
Nessuno

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 30/09/2023 fino alla reversale n. 1057 emessa in data 27/09/2023, di euro 26,40 per “Ritenuta su liquidazione fattura n. 302380132292/2023 per rate da addebitare tramite rendiconto telefonico, e fattura n. 8R00150323/2023 per interessi legali e moratori, in favore della ditta TIM S.P.A. CIG: Z9A15425B8.”, sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 1.375.816,68
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 680.630,61
Totale reversali emesse	Euro	€ 2.056.447,29

Totale Reversali annullate:

Numero	data emiss.	importo
945	06/09/2023	€ 30,00
946	06/09/2023	€ 30,00
947	06/09/2023	€ 30,00
		€ 90,00

Dopo il 30/09/2023 non risultano reversali annullate in stato da riscuotere

numero	importo
	€ 0,00
Totali	€ 0,00
Reversali da riscuotere al 30/09/2023	
da conto del Tesoriere	€ 13.355,12
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 30/09/2023:

SITUAZIONE CONTABILE AL 30/09/2023

FONDO CASSA INIZIALE DA CONTABILITA'	€	1.531.266,35
FONDO CASSA INIZIALE DA TESORERIA	€	1.531.266,35
DIFFERENZA	€	-
ENTRATE		
a) riscossioni con reversali	€	2.043.092,17
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	8.056,48
TOTALE ENTRATE	€	3.582.415,00
USCITE		
a) pagamenti con mandati	€	1.366.656,43
*da pagare	€	31.648,65
b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€	17.468,37
TOTALE USCITE	€	1.415.773,45
FONDO DI CASSA DI DIRITTO	€	2.166.641,55
FONDO DI CASSA DI FATTO	€	2.198.290,20

Riconciliazione:

Saldo risultante da Conto del Tesoriere al 30/09/2023 € 2.166.641,55

Mandati da pagare al 30/09/2023 € 31.648,65

Saldo risultante dal Conto di fatto al 30/09/2023 € 2.198.290,20

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. 675 al n. 1057:

- **Reversale n. 730 € 16.720,00.** Contributo statale in favore del comune di Muros per assunzione di personale a tempo determinato, annualità 2022-2023-2024, a favore dei comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti; Debitore: Ministero dell'Interno;

- **Reversale n. 1039 € 128.779,41.** Sala Lisai – Quota RAS anno 2020- chiusura provvisorio 850; Debitore: Regione Autonoma della Sardegna.

MANDATI: a campione intervallo dal n. 703 al n. 1039:

- **Mandato n. 879 € 19.050,30.** Trattasi di riqualificazione pertinenze casa comunale e giardini pubblici annessi. Creditore; Impresa Edile Scanu Francesco;
- **Mandato n. 986 € 8.591,69.** Trattasi di servizio di segreteria convenzionata. Liquidazione spettanze primo semestre 2023 Creditore: Comune di Oschiri.

IL REVISORE UNICO

Dott. Riccardo Scodinu

