

## COMUNE DI MUROS

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

### Verbale n. 02/C del 07 Settembre 2022

L'anno 2022 il giorno 07 del mese di settembre, 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 30/06/2022, fino al mandato n. 524 emesso in data 24/06/2022 di Euro 45,00 per “ 30-Revisione veicoli”, sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 643.098,09
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 217.018,03
Totale mandati emessi	Euro	€ 860.116,12

Totale mandati annullati:

Numero	data emiss.	importo
302	27/04/2022	€ 990,00
342	02/05/2022	€ 678,87
395	09/05/2022	€ 2.869,44
421	17/05/2022	€ 439,96
422	17/05/2022	€ 243,78
477	09/06/2022	€ 332,51
489	15/06/2022	-€ 439,96
490	15/06/2022	€ 243,78
491	15/06/2022	€ 243,78
492	15/06/2022	€ 243,78
		<b>€ 5.845,84</b>

### GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 30/06/2022 fino alla reversale n. 496 emessa in data 27/06/2022, di euro 42.084,17 per "Contributi messa in sicurezza comuni. art.30 comma 14-bis DL34/2019-Legge 58/2019 - chiusura provv 501" sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 954.461,20
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 36.790,67
Totale reversali emesse	Euro	€ 991.251,87

Totale Reversali annullate:

Numero	data emiss.	importo
222	27/04/2022	€ 270,00
223	27/04/2022	€ 19,17
453	09/06/2022	€ 59,96
		<b>€ 349,13</b>

Dopo il 30/06/2022 non risultano reversali annullate in stato da riscuotere

numero	importo
	€ 0,00
<b>Totali</b>	€ 0,00
<b>Reversali da riscuotere al 30/06/2022</b>	
da conto del Tesoriere	€ 555,00
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 30/06/2022:

SITUAZIONE CONTABILE AL 30/06/2022

FONDO CASSA INIZIALE DA CONTABILITA'	€	1.774.836,48
FONDO CASSA INIZIALE DA TESORERIA	€	1.774.836,48
DIFFERENZA	€	-
ENTRATE		
a) riscossioni con reversali	€	990.696,87
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	54.793,99
TOTALE ENTRATE	€	2.820.327,34
USCITE		
a) pagamenti con mandati	€	859.662,12
*da pagare	€	454,00
b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€	50,31
TOTALE USCITE	€	860.166,43
<b>FONDO DI CASSA DI DIRITTO</b>	€	1.960.160,91
<b>FONDO DI CASSA DI FATTO</b>	€	1.960.614,91

Riconciliazione:

Saldo risultante da Conto del Tesoriere al 30/06/2022 € 1.960.160,91

Mandati da pagare al 30/06/2022 € 454,00

Saldo risultante dal Conto di fatto al 30/06/2022 € 1.960.614,91

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. 156 al n. 496:

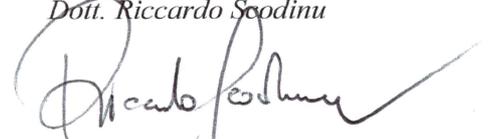
- **Reversale n. 185 € 18.969,46.** Canone di concessione provv E 263 Num. Bon.Sepa 221041000037214 TAMOIL ITALIA. Debitore: Tamoil Italia S.p.a.
- **Reversale n. 485 € 226,45.** Accertamento mensa scolastica 2021-2022. Competenza- chiusura provv 487-463. Debitore: Utenti diversi.

**MANDATI:** a campione intervallo dal n. 245 al n. 524:

- **Mandato n. 255 € 1.199,28.** Trattasi di determina a contrarre. Affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 del D. Lgs. n 50/2016 sul portale Sardegnacat del servizio di ristorazione scolastica per la Scuola Infanzia e Primaria di Muros per il periodo Gennaio - Maggio 2022. Creditore: BFREE Coop. Sociale.
- **Mandato n. 388 € 163,28.** Trattasi di Irap su stipendi mese di Aprile 2022. Creditore: Regione Sardegna.

*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