

COMUNE DI MUROS

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

Verbale n. 03/C del 02 Dicembre 2022

L'anno 2022 il giorno 02 del mese di dicembre, 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 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 30/09/2022, fino al mandato n. 846 emesso in data 29/09/2022 di Euro 1.171,20 per "Fornitura di targhe per immobili comunali", sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 1.207.972,06
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 266.378,60
Totale mandati emessi	Euro	€ 1.474.350,66

Totale mandati annullati:
Nessuno

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 30/09/2022 fino alla reversale n. 813 emessa in data 29/09/2022, di euro 211,20 per “Ritenuta su: fornitura di targhe per immobili comunali” sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 1.232.334,53
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 145.611,31
Totale reversali emesse	Euro	€ 1.377.945,84

Totale Reversali annullate:

Numero	data emiss.	importo
669	24/08/2022	€ 903,12
		€ 903,12

Dopo il 30/09/2022 non risultano reversali annullate in stato da riscuotere

numero	importo
	€ 0,00
Totali	€ 0,00
Reversali da riscuotere al 30/09/2022	
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 30/09/2022:

SITUAZIONE CONTABILE AL 30/09/2022

FONDO CASSA INIZIALE DA CONTABILITA'	€	1.774.836,48
FONDO CASSA INIZIALE DA TESORERIA	€	1.774.836,48
DIFFERENZA	€	-
ENTRATE		
a) riscossioni con reversali	€	1.373.036,02
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	37.933,88
TOTALE ENTRATE	€	3.185.806,38
USCITE		
a) pagamenti con mandati	€	1.474.325,34
*da pagare	€	0,00
b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€	75,63
TOTALE USCITE	€	1.474.400,97
FONDO DI CASSA DI DIRITTO	€	1.711.405,41
FONDO DI CASSA DI FATTO	€	1.711.405,41

Riconciliazione:

Saldo risultante da Conto del Tesoriere al 30/09/2022	€	1.711.405,41
<u>Mandati da pagare al 30/09/2022</u>	€	0,00
<u>Saldo risultante dal Conto di fatto al 30/09/2022</u>	€	1.711.405,41

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. 497 al n. 813:

- **Reversale n. 554 € 50.000,00.** Contributo assegnato ai sensi art. 1, comma 29 bis della legge 27 dicembre 2019 n. 160, con il decreto per gli affari interni e territoriali del ministero dell'interno del

30/01/2020 – adeguamento e messa in sicurezza della viabilità urbana. Debitore: Ministero dell'interno – Direzione Centrale Finanza locale.

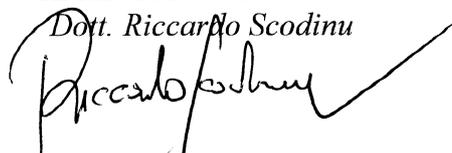
- **Reversale n. 810 € 550,00.** Affitto locali mese di giugno. Debitore: Utenti privati.

MANDATI: a campione intervallo dal n. 525 al n. 846:

- **Mandato n. 538 € 1.698,40.** Trattasi di determina a contrarre e contestuale impegno di spesa, per l'affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a) del D.lgs. 50/2016, per la fornitura e posa in opera di beni per reasset infrastruttura di rete. CIG. Z11368E63C. Creditore: Utenti privati.
- **Mandato n. 773 € 19.424,10.** Trattasi di Riversamento Iva mese di agosto 2022. Creditore: Agenzia delle Entrate.

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