

COMUNE DI NARBOLIA

Provincia di Oristano
PARERE DEL REVISORE DEI CONTI

Verbale n. 02

del

21/05/2021

L'anno 2021 il giorno 21 del mese di Maggio alle ore 09.00, il sottoscritto Revisore dei Conti Dott. Marco Murru affidatario dell'incarico di revisione economico – finanziaria come da deliberazione dell'Organo Consiliare n. 09 del 23/07/2020, presso la sede comunale di Narbolia, procede agli adempimenti di cui agli articoli 223 e 239 del D.lgs. 267/2000, e per il quale è stato assistito dalla Dott.ssa Giuseppina Firinu, Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente;

Si procede alla verifica di cassa al 31/12/2020 data di chiusura dell'esercizio con un notevole ritardo ascrivibile alle difficoltà riscontrate dall'Ente nella trasmissione di tutta la documentazione necessaria alla parificazione con il Tesoriere.

VISTO

- Il D.lgs. del 18/08/2000 n.267;

PREMESSO CHE

- Il Servizio di Tesoreria è stato affidato al Banco di Sardegna S.p.A.;

CONSIDERATO CHE

- La documentazione prodotta è inerente ai movimenti ed alla situazione di Cassa al 31/12/2020

Rileva quanto segue

CONTABILITA' DEL TESORIERE:

Consistenza iniziale al 01/01/2020		€	2.996.629,35
Reversali emesse (prese in carico)	€	-	€ 2.261.032,79
Reversali da incassare	€	-	€ -
Reversali incassate	€	-	€ -
Esazioni senza reversali		0 €	-
Reversali sospese (da prendere in carico)			
TOTALE ENTRATE			€ 2.261.032,79
Mandati emessi (presi in carico)	€	-	€ 2.590.870,65
Mandati a copertura e da pagare	€	-	€ -
Mandati pagati	€	-	€ -
Pagamenti senza mandati	€	-	€ -
Mandati sospesi (da prendere in carico)			€ -
TOTALE USCITE			€ 2.590.870,65
SALDO DI CASSA			€ 2.666.791,49

CONTABILITA' DELL'ENTE:

Consistenza iniziale al 01/01/2020		€	2.996.629,35
Reversali emesse		€	2.261.032,79
TOTALE ENTRATE			€ 2.261.032,79
Mandati emessi		€	2.590.870,65
TOTALE USCITE			€ 2.590.870,65
SALDO DI CASSA			€ 2.666.791,49

DIFFERENZA SALDI TESORERIA / ENTE:

DESCRIZIONE	ENTRATE	USCITE	SALDO
<u>TESORERIA:</u>			
Consistenza iniziale al 01/01/2020	€ 2.996.629,35		€ 2.996.629,35
Incassi	€ 2.261.032,79		€ 2.261.032,79
Pagamenti		€ 2.590.870,65	€ 2.590.870,65
Saldo di Cassa della Tesoreria			€ 2.666.791,49
<u>ENTE:</u>			
Consistenza iniziale al 01/01/2020	€ 2.996.629,35		€ 2.996.629,35
Incassi	€ 2.261.032,79		€ 2.261.032,79
Pagamenti		€ 2.590.870,65	€ 2.590.870,65
Saldo di Cassa dell'Ente			€ 2.666.791,49
<u>DIFFERENZA</u>	€ -	€ -	€ -

RICONCILIAZIONE DIFFERENZA SALDI:

DESCRIZIONE	ENTRATE	USCITE	SALDO
DIFFERENZA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Reversali da incassare	-	-	-
Reversali da trasmettere in Tesoreria	-	-	-
Reversali da registrare tesoriere	-	-	-
Incassi da abbinare a revers.	-	-	-
Mandati annullati n.	-	-	-
Mandati da pagare (emersi dalla verifica)	-	-	-
Mandati da trasmettere in Tesoreria	-	-	-
Mandati non caricati dal Tesoriere	-	-	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	-	-
DIFFERENZA NON RICONCILIATA	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0

Le tabelle che precedono evidenziano la conciliazione dei saldi del tesoriere al 31/12/2020 con la contabilità dell'Ente. Gli importi relativi ai mandati e alle reversali conciliano alla data di riferimento con quelli del tesoriere.

La parifica degli agenti contabili è stata predisposta con Determinazione dell'Area Finanziaria n.40 del 30/04/2021 con la quale vengono parificati i conti degli agenti contabili e determinato l'importo della cassa vincolata pari ad € 675.504.

Viene richiesta e verificata la stampa del giornale di cassa alla data del 31/12/2020 sino al mandato n.2333 e sino alla reversale n.1671.

Si procede poi alla verifica dell'Economo.

Il conto al 31/12/2020 riepiloga una spesa complessiva pari ad un totale di € 2331,47. Con Determinazione dell'Area Finanziaria n.22 del 23/03/2021 è stato reintegrato il conto economale. Con successiva Determinazione dell'Area Finanziaria n. 26 del 24/03/2021 si è proceduto poi alla parificazione del Conto Economale con riversamento da parte dell'Economo di € 2582,28 nelle casse comunali.

Si procede alla verifica dei diritti di segreteria e relativi alle C.I.E. Risulta che sono stati riversati con cadenza quindicinale i diritti relativi alle CIE suddivisi in € 0,21 per segreteria, € 5,00 comunali, € 16,79 per Ministero. Inoltre sono stati regolarmente riversate le somme relative ai diritti di segreteria per Carte identità cartacee e diritti per oneri segreteria.

Non essendoci osservazioni da parte dei componenti ed avendo terminato le operazioni la verifica viene conclusa.
Letto, confermato e sottoscritto

Il Revisore Dei Conti
Dott. Marco Murru

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Giuseppina Firinu

