

COMUNE DI SENEGHE

Provincia di Oristano
PARERE DEL REVISORE DEI CONTI

Verbale n. 11 del 14/10/2020

L'anno 2020 il giorno 14 del mese di ottobre alle ore 10.30, il sottoscritto Revisore dei Conti Dott. Marco Murru affidatario dell'incarico di revisione economico - finanziaria come da deliberazione dell'Organo Consiliare n.14 del 13/04/2018, recatosi nel sede comunale, procede agli adempimenti di cui agli articoli 223 e 239 del D.lgs. 267/2000, e per il quale è stato assistito dal Dott. Murana Alessandro, Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente.

COMUNE D SENEGHE (OR)

Tipo Protocollo: Arrivo

n. 0006866 del 14-10-2020

Reg del 14-10-2020 alla ore 13:53:37

Cat.:4 - Cl.:4



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 30/09/2020

Rileva quanto segue

CONTABILITA' DEL TESORIERE:

Consistenza iniziale al 01/01/2020		€ 2.547.011,26
Reversali emesse (prese in carico)	€ 1.977.140,96	€ 1.977.140,96
Reversali da incassare	€ 10.339,01	
Reversali incassate		
Operazioni senza reversali	€ 229.395,36	€ 229.395,36
Reversali sospese (da prendere in carico)		€ -
TOTALE ENTRATE		€ 2.206.536,32
Mandati emessi (presi in carico)	€ 2.005.019,21	
Mandati da pagare	€ 34.121,80	
Mandati pagati	€ 2.005.019,21	€ 2.005.019,21
Pagamenti senza mandati	€ -	€ 23.366,53
Mandati sospesi (da prendere in carico)		
TOTALE USCITE		€ 2.028.385,74
SALDO DI CASSA		€ 2.725.161,84

CONTABILITA' DELL'ENTE:

Consistenza iniziale al 01/01/2020		€ 2.547.011,26
Reversali emesse	1019	€ 1.988.895,55
TOTALE ENTRATE		€ 1.988.895,55
Mandati emessi	1750	€ 2.065.756,54
TOTALE USCITE		€ 2.065.756,54
SALDO DI CASSA		€ 2.470.150,27

DIFFERENZA SALDI TESORERIA / ENTE:

DESCRIZIONE	ENTRATE	USCITE	SALDO
TESORERIA:			
Consistenza iniziale al 01/01/2020	€ 2.547.011,26		€ 2.547.011,26
Incassi	€ 2.206.536,32		€ 2.206.536,32
Pagamenti		€ 2.028.385,74	€ 2.028.385,74
Saldo di Cassa della Tesoreria			€ 2.725.161,84
ENTE:			
Consistenza iniziale al 01/01/2020	€ 2.547.011,26		€ 2.547.011,26
Incassi	€ 1.988.895,55		€ 1.988.895,55
Pagamenti		€ 2.065.756,54	€ 2.065.756,54
Saldo di Cassa dell'Ente			€ 2.470.150,27
DIFFERENZA	€ 217.640,77	-€ 37.370,80	€ 255.011,57

RICONCILIAZIONE DIFFERENZA SALDI:

DESCRIZIONE	ENTRATE	USCITE	SALDO
DIFFERENZA	€ 217.640,77	-€ 37.370,80	€ 255.011,57
Reversali da incassare (dichiarate dalla Tesor.)	€ 10.339,01	€ -	€ 10.339,01
Reversali da trasmettere in Tesoreria	-€ 229.395,36	€ -	-€ 229.395,36
Reversali da registrare tesoriere da n.1015 a 1019	€ 1.415,58	€ -	€ 1.415,58
Incassi da abbinare a revers.		€ -	€ -
Mandati	€ -	€ -	€ -
Mandati da pagare (emersi dalla verifica)	€ -	€ 34.121,80	€ 34.121,80
Mandati sospesi	€ -	€ 13.698,19	€ 13.698,19
Mandati emessi non caricati dal 1742 al 1750	€ -	€ 12.917,34	€ 12.917,34
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ -	€ 23.366,53	-€ 23.366,53
DIFFERENZA NON RICONCILIATA	-€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Viene richiesta e verificata a campione la stampa del giornale dei mandati alla data del 30/09/2020.

Viene richiesta e verificata a campione la stampa del giornale delle reversali alla data del 30/09/2020.

Le tabelle che precedono evidenziano la conciliazione dei saldi del tesoriere al 30/09/2020 con la contabilità dell'Ente. Gli importi relativi ai mandati e alle reversali conciliano alla data di riferimento con quelli del tesoriere a seguito delle riconciliazioni contabili esposte innanzi.

Il revisore procede poi alla visione dei modelli F24 relativi al versamento delle imposte e dei contributi periodici sino al mese di agosto 2020, rilevando che gli oneri sono stati correttamente riversati.

Non essendoci osservazioni da parte dei componententi ed avendo terminato le operazioni la verifica viene conclusa.

Letto, confermato e sottoscritto

Seneghe 14/10/2020

Il Revisore Dei Conti
Dott. Marco Murru

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Alessandro Murru