

COMUNE DI MUROS

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

Verbale n. 04/C del 21 febbraio 2024

L'anno 2024 il giorno 21 del mese di febbraio, 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 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 31/12/2023, fino al mandato n. 1540 emesso in data 30/11/2023 di Euro 91,23 per “ Contributi novembre 2023.”, sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 1.970.012,09
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 341.585,99
Totale mandati emessi	Euro	€ 2.311.598,08

Totale mandati annullati:

Numero	data emiss.	importo
1459	22/12/2023	€ 576,07
1462	22/12/2023	€ 2.956,59
1494	30/11/2023	€ 1.609,83
1514	30/11/2023	€ 508,44
1519	30/11/2023	€ 41,98
1520	30/11/2023	€ 18,86
1521	30/11/2023	€ 988,00
		€ 6.699,77

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 31/12/2023 fino alla reversale n. 1618 emessa in data 31/12/2023, di euro 10,20 per “Accertamento tassa rifiuti solidi urbani anno 2012 – Provv. 1205”, sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 2.076.480,55
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 778.987,46
Totale reversali emesse	Euro	€ 2.855.468,01

Totale Reversali annullate:

Numero	data emiss.	importo
1169	24/10/2023	€ 20,84
1532	30/11/2023	€ 61,40
1533	30/11/2023	€ 1.551,67
1534	30/11/2023	€ 87,61
1535	30/11/2023	€ 3.308,08
1536	30/11/2023	€ 24,49
1537	30/11/2023	€ 51,11
1538	30/11/2023	€ 115,74
1539	30/11/2023	€ 35,32
1540	30/11/2023	€ 41,98
1541	30/11/2023	€ 18,86
1542	30/11/2023	€ 988,00
1543	30/11/2023	€ 789,51
1544	30/11/2023	€ 47,57

1476	20/12/2023	€ 459,00
1477	20/12/2023	€ 444,00
1478	20/12/2023	€ 237,00
1479	20/12/2023	€ 120,00
1480	20/12/2023	€ 190,00
1481	20/12/2023	€ 120,00
1482	20/12/2023	€ 120,00
1483	20/12/2023	€ 190,00
1484	20/12/2023	€ 85,00
1485	20/12/2023	€ 442,00
1486	20/12/2023	€ 441,00
1487	20/12/2023	€ 459,00
1488	20/12/2023	€ 508,00
1489	20/12/2023	€ 459,00
1490	20/12/2023	€ 85,00
1491	20/12/2023	€ 190,00
1492	20/12/2023	€ 120,00
1493	20/12/2023	€ 120,00
1619	31/12/2023	€ 1.203,00
		€ 14.337,18

Dopo il 31/12/2023 non risultano reversali annullate in stato da riscuotere

numero	importo
	€ 0,00
Totali	€ 0,00
Reversali da riscuotere al 31/12/2023	
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 31/12/2023:

SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2023

FONDO CASSA INIZIALE DA CONTABILITA'	€ 1.531.266,35	
FONDO CASSA INIZIALE DA TESORERIA	€ 1.531.266,35	
DIFFERENZA	€ -	
ENTRATE		
a) riscossioni con reversali	€ 2.855.468,01	
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 0,00	
TOTALE ENTRATE	€ 4.386.734,36	
USCITE		
a) pagamenti con mandati	€ 2.311.598,08	
*da pagare	€ 0,00	
b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 0,00	
TOTALE USCITE	€ 2.311.598,08	
FONDO DI CASSA DI DIRITTO	€ 2.075.136,28	
FONDO DI CASSA DI FATTO	€ 2.075.136,28	

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. 1058 al n. 1618:

- **Reversale n. 1085 € 16,79.** Accertamento diritti CIE e diritti di segreteria relativi alla emissione delle CIE dal 01.04.2023 al 31.12.2023. Chiusura provvisorio 907; Debitore: Ministero dell'interno.
- **Reversale n. 1222 € 150,00.** Utilizzazione sala Lisai anno 2023- chiusura provvisorio 903; Debitore: Utente privato.

MANDATI: a campione intervallo dal n. 1040 al n. 1540:

- **Mandato n. 1061 € 3.828,94.** Trattasi di INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADA CAMINU OSILESU - OPERE DI COMPLETAMENTO, LIQUIDAZIONE STATO FINALE LAVORI IN FAVORE DELL'IMPRESA AFFIDATARIA. CUP:H55F23000370004. Creditore: Impresa Edile Merella Natalino;

- **Mandato n. 1406 € 1.710,00.** Trattasi di Progetto Ritornare a casa PLUS. Liquidazione somme a n 2 beneficiari per il periodo settembre-novembre 2023. Creditore: Utente privato.

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