

COMUNE DI GIAVE

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

Verbale n. 04/C del 27 Gennaio 2019

L'anno 2020 il giorno 27 del mese di gennaio, alle ore 17.00 presso Comune di Gieve ha luogo la seduta del Revisore dei conti, Dott. Riccardo Scodinu, nominato con delibera di Consiglio Comunale n.33 del 25/05/2018.

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 2019

L'ente ha affidato il servizio di Tesoreria, nel rispetto dell'art.208 del Tuel, ad una Azienda di credito autorizzata, Banca 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 per il periodo dal 01/06/2019 al 31/12/2021; 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 31/12/2019, fino al mandato n. 2026 emesso in data 31/12/2019 di Euro 1,00 per "Commissioni su rate ammortamento mutui", sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 1.202.123,34
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 180.391,78
Totale mandati emessi	Euro	€ 1.382.515,12

Totale mandati annullati:

Numero	data emiss.	importo
1581	02/10/2019	€ 207,55
1597	31/10/2019	€ 1.133,00
1703	13/11/2019	€ 207,04
1704	05/12/2019	€ 100,00
1879	09/12/2019	€ 613,80
1880	09/12/2019	€ 81,40
1881	20/12/2019	€ 472,42
		€ 4.425,46

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 31/12/2019 fino alla reversale n. 1681 emessa in data 31/12/2019, di euro 293,25 per "Riscossione ruoli pregressi tributi", sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 1.543.209,51
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 75.877,01
Totale reversali emesse	Euro	€ 1.619.086,52

Totale Reversali annullate:

Numero	data emiss.	importo
1184	08/07/2019	€ 121,00
1290	08/07/2019	€ 33,00
1343	09/07/2019	€ 401,79
1426	27/07/2019	€ 2.086,71
1474	06/08/2019	€ 60,00
1475	13/09/2019	€ 81,60
1527	20/12/2019	472,42
		€ 2.815,21

Dopo il 31/12/2019 non risultano reversali annullate in stato da riscuotere

numero	importo
	€ 0,00
Totali	€ 0,00

Reversali da riscuotere al 31/12/2019	
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 31/12/2019:

SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2019

FONDO CASSA INIZIALE DA CONTABILITA'		€ 918.805,73	
FONDO CASSA INIZIALE DA TESORERIA		€ 918.805,73	
DIFFERENZA		€ -	
ENTRATE			
a) riscossioni con reversali	€ 1.619.086,52		
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 0,00		
TOTALE ENTRATE		€ 2.537.892,25	
USCITE			
a) pagamenti con mandati	€ 1.382.515,12		
*da pagare	€ 0,00		
b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 0,00		
TOTALE USCITE		€ 1.382.515,12	
FONDO DI CASSA DI DIRITTO		€ 1.155.377,13	
FONDO DI CASSA DI FATTO		€ 1.155.377,13	

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. 1177 n. 1681: Reversale n. 1244 € 1.703,07. Trattasi di Ritenute previdenziali stipendi dipendenti (Debitore diversi dipendenti);

MANDATI: a campione intervallo dal n. 1503 al n. 2026: Mandato n. 2016 € 69,80. Trattasi di Inadel TFR stipendi mese dicembre (Creditore beneficiario Agenzia delle Entrate).

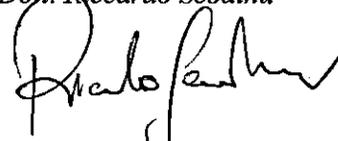
Dai controlli effettuati non risultano irregolarità.

Dei documenti esaminati nel presente verbale il Revisore richiede una copia, che verrà conservata ad uso interno del Revisore stesso.

Letto, approvato e sottoscritto
Giave, lì 27 gennaio 2020

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