

COMUNE DI GIAVE

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

Verbale n. 03/C del 06 Novembre 2020

L'anno 2020 il giorno 06 del mese di novembre, alle ore 15.50 in Gave 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;

COMUNE DI GIAVE (SS)			
Anno	Titolo	Classe	ARRIVO
2020	II	11	
Prot.n.	5052	Del	06/11/2020



VERIFICA ORDINARIA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA E DI CASSA- Anno 2020

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 30/09/2020, fino al mandato n. 1133 emesso in data 30/09/2020 di Euro 11.187,40 per "Contributo art. 30 c.14 ter D.L. 30 aprile 2019 n. 34 c.d. Decreto crescita. Annualità 2020 – Liquid. Fattura 1/PA del 23/09/2020 – Lavori di manutenzione e messa in sicurezza Anfiteatro comunale", sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 687.132,10
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 154.469,21
Totale mandati emessi	Euro	€ 841.601,31

Totale mandati annullati:

Numero	data emiss.	importo
1008	19/08/2020	€ 116,20
1085	16/09/2020	€ 104,25
		€ 220,45

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 30/09/2020 fino alla reversale n. 721 emessa in data 30/09/2020, di euro 2.017,40 per “Accantonamento iva per split payment riferita al mandato n. 1133”, sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 943.039,51
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 81.127,06
Totale reversali emesse	Euro	€ 1.024.166,57

Totale Reversali annullate:

Numero	data emiss.	importo
587	06/08/2020	€ 77,39
715	23/09/2020	€ 290,00
		€ 367,39

Dopo il 30/09/2020 non risultano reversali annullate in stato da riscuotere

numero	importo
	€ 0,00
Totali	€ 0,00
Reversali da riscuotere al 30/09/2020	
da conto del Tesoriere	€ 11,29
da Responsabile del Servizio	€ 11,29
differenza	€ 0,00

Dal controllo effettuato con il riepilogo fornito dal Tesoriere dell'Ente, si rilevano i seguenti dati, riferiti alla data del 30/09/2020:

SITUAZIONE CONTABILE AL 30/09/2020

FONDO CASSA INIZIALE DA CONTABILITA'	€	1.155.377,13
FONDO CASSA INIZIALE DA TESORERIA	€	1.155.377,13
DIFFERENZA	€	-
ENTRATE		
a) riscossioni con reversali	€	1.022.137,88
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	106.646,08
TOTALE ENTRATE	€	2.284.161,09
USCITE		
a) pagamenti con mandati	€	826.048,13
*da pagare	€	418,66
b)pagamenti da regolarizzare con mandati	€	2,00
TOTALE USCITE	€	826.468,79
FONDO DI CASSA DI DIRITTO	€	1.457.692,30
FONDO DI CASSA DI FATTO	€	1.458.110,96

Riconciliazione:

Saldo risultante da Conto del Tesoriere al 30/09/2020 € 1.457.692,30

Mandati da pagare al 30/09/2020 € 418,66

Saldo risultante dal Conto di fatto al 30/09/2020 € 1.458.110,96

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. 478 n. 721: **Reversale n. 690 € 1,99**. Trattasi di Accantonamento iva split payment riferita al mandato n. 1048 (Debitore Global Power S.p.a);

MANDATI: a campione intervallo dal n. 786 al n. 1133: **Mandato n. 950 € 976,74**. Trattasi di Liquidazione legge 162/98 mensilità giugno/luglio 2020 (Soggetto privato).

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, li 06 novembre 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