

COMUNE DI GIAVE

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

Verbale n. 05/C del 06 Novembre 2020

L'anno 2020 il giorno 06 del mese di novembre, alle ore 17.30 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, alla presenza del Responsabile Finanziario dell'Ente Dott. Massimo Onida e del Sindaco subentrante Sign. Gian Mario Chessa.

La seduta è convocata per provvedere:

- alla verifica straordinaria della gestione del servizio di Tesoreria e di cassa a seguito del mutamento della persona del Sign. Sindaco dopo le consultazioni elettorali del 25/26 Ottobre 2020.

VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIA ex art. 224 Tuel – 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 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 26/10/2020, fino al mandato n. 1280 emesso in data 26/10/2020 di Euro 384,64 per "Inps gestione ex Inpdap versamento rate piccolo prestito mese di settembre", sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 793.606,76
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 155.122,74
Totale mandati emessi	Euro	€ 948.729,50

Totale mandati annullati:
Nessuno

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 26/10/2020 fino alla reversale n. 788 emessa in data 26/10/2020, di euro 1,76 per “Accantonamento iva per split payment riferita al mandato n. 1268”, sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 991.241,59
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 81.127,06
Totale reversali emesse	Euro	€ 1.072.368,65

Totale Reversali annullate:

Nessuna

Dal controllo effettuato con il riepilogo fornito dal Tesoriere dell'Ente, si rilevano i seguenti dati, riferiti alla data del 26/10/2020:

SITUAZIONE CONTABILE AL 26/10/2020

FONDO CASSA INIZIALE DA CONTABILITA'	€	1.155.377,13
FONDO CASSA INIZIALE DA TESORERIA	€	1.155.377,13
DIFFERENZA	€	-
ENTRATE		
a) riscossioni con reversali	€	1.066.414,23
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	69.563,97
TOTALE ENTRATE	€	2.291.355,33
USCITE		
a) pagamenti con mandati	€	917.071,87
*da pagare	€	15.901,95
b)pagamenti da regolarizzare con mandati	€	10.620,57
TOTALE USCITE	€	943.594,39
FONDO DI CASSA DI DIRITTO	€	1.347.760,94
FONDO DI CASSA DI FATTO	€	1.363.662,89

Riconciliazione:

Saldo risultante da Conto del Tesoriere al 26/10/2020 € 1.347.760,94

Mandati da pagare al 26/10/2020 € 15.901,95

Saldo risultante dal Conto di fatto al 26/10/2020 € 1.363.662,89

Nella seduta odierna non si è provveduto alla verifica a campione delle reversali e dei mandati (che viene effettuata nei controlli ordinari trimestrali).

Dai controlli effettuati non risultano irregolarità.

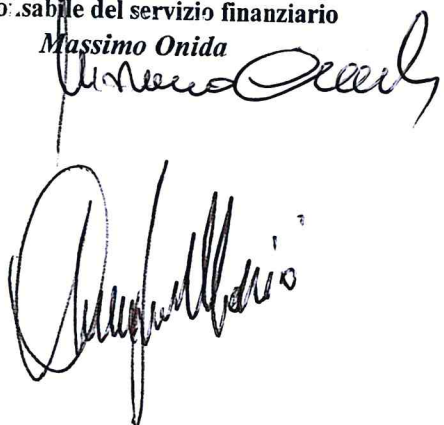
Dei documenti esaminati nel presente verbale il Revisore richiede una copia, che verrà conservata ad uso interno del Revisore stesso, costituendo parte integrale e sostanziale dell'elaborato stesso.

Letto, approvato e sottoscritto

Giave, li 06 novembre 2020

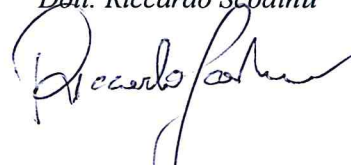
Il responsabile del servizio finanziario

Massimo Onida



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