

## COMUNE DI MUROS

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

### Verbale n. 01/C del 19 Maggio 2023

L'anno 2023 il giorno 19 del mese di luglio, alle ore 11.30 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 2022

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 31/03/2023, fino al mandato n. 321 emesso in data 31/03/2023 di Euro 3.000,00 per "Studio ed analisi fattibilità relativo alla zona industriale del comune di Muros. 1^ liquidazione a favore della ditta", sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 178.864,98
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 239.740,52
Totale mandati emessi	Euro	€ 418.605,50

Totale mandati annullati:

Numero	data emiss.	importo
124	08/02/2023	€ 1.478,19
275	13/03/2023	€ 1.650,89
320	30/03/2023	€ 3.000,00
		<b>€ 6.129,08</b>

### GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 31/03/2023 fino alla reversale n. 212 emessa in data 31/03/2023, di euro 540,98 per “Ritenuta su Studio ed analisi fattibilità relativo alla zona industriale del comune di Muros.”, sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 99.655,85
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 330.392,04
Totale reversali emesse	Euro	€ 430.047,89

Totale Reversali annullate:

Numero	data emiss.	importo
211	30/03/2023	€ 540,98
		<b>€ 540,98</b>

Dopo il 31/03/2023 non risultano reversali annullate in stato da riscuotere

numero	importo
	€ 0,00
<b>Totali</b>	€ 0,00
<b>Reversali da riscuotere al 31/03/2023</b>	
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 31/03/2023:

## SITUAZIONE CONTABILE AL 31/03/2023

FONDO CASSA INIZIALE DA CONTABILITA'	€	1.531.266,35
FONDO CASSA INIZIALE DA TESORERIA	€	1.531.266,35
DIFFERENZA	€	-
ENTRATE		
a) riscossioni con reversali	€	230.047,89
b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	309.541,51
TOTALE ENTRATE	€	2.070.855,75
USCITE		
a) pagamenti con mandati	€	417.127,31
*da pagare	€	1.478,19
b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€	1.567,12
TOTALE USCITE	€	420.172,62
<b>FONDO DI CASSA DI DIRITTO</b>	€	1.650.683,13
<b>FONDO DI CASSA DI FATTO</b>	€	1.652.161,32

Riconciliazione:

Saldo risultante da Conto del Tesoriere al 31/03/2023 € 1.650.683,13

Mandati da pagare al 31/03/2023 € 1.478,19

Saldo risultante dal Conto di fatto al 31/03/2023 € 1.652.161,32

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:

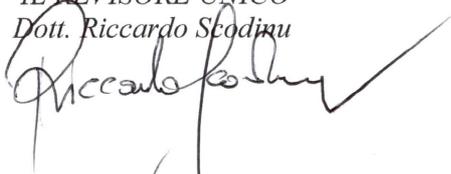
**REVERSALI:** a campione intervallo dal n. 01 al n. 212:

- **Reversale n. 45 € 100.000,00.** Trasferimento R.A.S. L.R. N. 17/2021 art 4 comma 3, allegato 4, Tab D. L. R. 22/2022, art.5, comma 2 DGR N. 18- chiusura provv 36 del 24.01.2023; Debitore: R.A.S.;
- **Reversale n. 204 € 200.000,00.** Trasferimento a saldo RAS L.R. N.17/2021 art 4 comma 3, allegato 4, Tab D. L. R. 22/2022, art.5, comma 2 DGR N. 18- chiusura - provv. 281 del 30.03.2023; Debitore: R.A.S.

**MANDATI:** a campione intervallo dal n. 01 al n. 321

- **Mandato n. 7 € 4.077,67.** Trattasi di servizio di ristorazione scolastica per gli alunni frequentanti la scuola dell'infanzia e primaria di Muros - a.s. 2022/2023. Liquidazione fattura alla ditta bfree coop. sociale con sede legale a Castelsardo - mensilità dicembre 2022. cig 9409852784. Creditore; BFREE Coop Sociale;
- **Mandato n. 203 € 3.816,37.** Trattasi di convenzione consip energia elettrica 19 - lotto 7 (sardegna, liguria) a prezzo fisso 18 mesi per la fornitura di energia elettrica per n.16 utenze comunali e pubblica illuminazione. liquidazione a favore della ditta Enel energia. Creditore: Enel distribuzione s.p.a.a.

*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