COMUNE DI GIAVE (SS)
Anno 2019 | Titolo IV | Classe 04 ARRIVO
Prot.n. 3322 Del 27/06/2019

COMUNE DI GIAVE

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

Verbale n. 01/C del 27 Giugno 2019

L'anno 2019 il giorno 27 del mese di giugno, alle ore 16.30 presso Comune di Giave 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 31/03/2019, fino al mandato n. 493 emesso in data 28/03/2019 di Euro 12,99 per "Liquidazione fattura n. 003020025694 del 18/03/2019 – Fornitore Enel Energia", sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 123.699,39
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 87.501,93
Totale mandati emessi	Euro	€ 211.201,32

Totale mandati annullati:

COMUNE DI GIAVE - arrivo - Prot. 3322/PROT del 27/06/2019 - titolo IV - classe 04 - fascicolo 04

Numero	data emiss.	importo
31	22/01/2019	€ 350,00
60	01/02/2019	€ 407,35
65	01/02/2019	€ 455,81
204	22/02/2019	€ 300,00
224	27/02/2019	€ 245,00
		€ 1.758,16

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 31/03/2019 fino alla reversale n. 264 emessa in data 29/03/2019, di euro 0,03 per "Riscossione Interessi provvisori tesoreria unica anno 2018", sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 573.103,95
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 15.238,22
Totale reversali emesse	Euro	€ 588.342,17

Totale Reversali annullate:

Numero	data emiss.	importo
125	06/03/2019	€ 320,00
260	28/03/2019	€ 95,35
		€ 415,35

Dopo il 31/03/2019 non risultano reversali annullate in stato da riscuotere

numero	importo
	€ 0,00
Totali	€ 0,00
Reversali da riscuotere al 31/03/2019	
da conto del Tesoriere	€ 95,35
da Responsabile del Servizio	€ 95,35
differenza	€ 0,00

Dal controllo effettuato con il riepilogo fornito dal Tesoriere dell'Ente, si rilevano i seguenti dati, riferiti alla data del 31/03/2019:

COMUNE DI GIAVE - arrivo - Prot. 3322/PROT del 27/06/2019 - titolo IV - classe 04 - fascicolo 04

COMUNE DI GIAVE - arrivo - Prot. 3322/PROT del 27/06/2019 - titolo IV - classe 04 - fascicolo 04

SITUAZIONE CONTABILE AL 31/03/2019

FONDO CASSA INIZIALE DA CONTABILITA'		€ 918.805,73
FONDO CASSA INIZIALE DA TESORERIA		€ 918.805,73
DIFFERENZA		€ -
ENTRATE		
a) riscossioni con reversali	€ 585.293,87	
b)riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 220.500,17	
TOTALE ENTRATE		€ 1.724.599,77
USCITE		
a)pagamenti con mandati	€ 210.689,07	
*da pagare	€ 512,25	
b)pagamenti da regolarizzare con mandati	€ -	
TOTALE USCITE		€ 211.201,32
FONDO DI CASSA DI DIRITTO		€ 1.513.398,45
FONDO DI CASSA DI FATTO		€ 1.513.910,70

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 n. 264: **Reversale n. 145 € 4,56.** Trattasi di Accantonamento Iva per Split Payment Riferita al Mandato N. 326 (Debitore Abbanoa s.p.a.);

MANDATI: a campione intervallo dal n. 01 al n. 493: **Mandato n. 378 € 38,00.** Trattasi di Liq. avviso di rimborso n. 2/2019 Tari 2018(Creditore beneficiario 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, lì 27 giugno 2019

IL REVISORE UNICO
Dott. Riccardo Scodinu