COMUNE DI GIAVE (SS)
Anno 2019 | Titolo II | Classe 11 ARRIVO
Prot.n. 3827 Del 26/07/2019

NaG

COMUNE DI GIAVE

REVISORE CONTABILE Dott. Scodinu Riccardo

Verbale n. 02/C del 25 Luglio 2019

L'anno 2019 il giorno 25 luglio, 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 30/06/2019, fino al mandato n. 1081 emesso in data 28/06/2019 di Euro 900,00 per "Liquidazione retta luglio 2019 in favore di n. 1 utente inserito presso la casa di riposo "casa bonaria" di Torralba (SS)", sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	Euro	€ 480.009,56
Totale mandati emessi in c/residui	Euro	€ 132.846,25
		[redacted]
Totale mandati emessi	Euro	€ 612.855,81

Totale mandati annullati:

COMUNE DI GIAVE - arrivo - Prot. 3827/PROT del 26/07/2019 - titolo II - classe 11 - fascicolo 11

Numero	data emiss.	importo
517	01/04/2019	€ 183,52
609	12/04/2019	€ 466,69
665	16/04/2019	€ 119,03
666	16/04/2019	€ 133,37
764	07/05/2019	€ 100,00
865	22/05/2019	€ 245,00
903	03/06/2019	€ 540,00
		€ 1.787,61

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 30/06/2019 fino alla reversale n. 787 emessa in data 27/06/2019, di euro 0,42 per "Accantonamento iva per split payment riferita al Mandato N. 1066", sono le seguenti:

Totale reversali emesse in c/competenza	Euro	€ 791.254,04
Totale reversali emesse in c/residui	Euro	€ 49.482,16
		[redacted]
Totale reversali emesse	Euro	€ 840.736,20

Totale Reversali annullate:

Numero	data emiss.	importo
423	16/04/2019	€ 15,11
		€ 15,11

Dopo il 30/06/2019 non risultano reversali annullate in stato da riscuotere

numero	importo
	€ 0,00
Totali	€ 0,00
Reversali da riscuotere al 30/06/2019	
da conto del Tesoriere	€ 3.818,04
da Responsabile del Servizio	€ 3.818,04
differenza	€ 0,00

Dal controllo effettuato con il riepilogo fornito dal Tesoriere dell'Ente, si rilevano i seguenti dati, riferiti alla data del 30/06/2019:

COMUNE DI GIAVE - arrivo - Prot. 3827/PROT del 26/07/2019 - titolo II - classe 11 - fascicolo 11

COMUNE DI GIAVE - arrivo - Prot. 3827/PROT del 26/07/2019 - titolo II - classe 11 - fascicolo 11

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	€ 836.892,06		
b)riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 251.401,47		
TOTALE ENTRATE		€ 2.007.099,26	
USCITE			
a)pagamenti con mandati	€ 535.876,15		
*da pagare	€ 77.454,66		
b)pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 14.278,35		
TOTALE USCITE		€ 627.609,16	
FONDO DI CASSA DI DIRITTO		€ 1.379.490,10	
FONDO DI CASSA DI FATTO		€ 1.456.944,76	

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. 265 n. 787: **Reversale n. 600 € 166,67.** Trattasi di Riscossione sanzione per ritardata comunicazione pratica suape 2663/18 (Debitore Società Agricola Allevamenti Giavesi s.r.l.s.);

MANDATI: a campione intervallo dal n. 494 al n. 1081: **Mandato n. 1024 € 3.050,00.** Trattasi di Liquidazione fattura N. 46/PA del 31/05/2019 - Ricorso in C.T.P avverso accertamento relativo a IMU 2013 -* Servizio di stesura controdeduzioni -Cig Z542785B53 (Creditore studio Cava – Commercialisti associati).

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 25 luglio 2019

IL REVISORE UNICO
Dott. Riccardo Scodinu