

COMUNE DI NARBOLIA

Provincia di Oristano PARERE DEL REVISORE DEI CONTI

Verbale n. 10

del

17/09/2019

L'anno 2019 il giorno 17 del mese di Settembre alle ore 10.30, il sottoscritto Revisore dei Conti Dott. Marco Murru affidatario dell'incarico di revisione economico – finanziaria come da deliberazione dell'Organo Consiliare n.24 del 08/09/2016, presso la sede comunale di Narbolia, procede agli adempimenti di cui agli articoli 223 e 239 del D.lgs. 267/2000, e per il quale è stato assistito dalla Dott.ssa Giuseppina Firinu, Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente;

Si procede alla verifica di cassa al 30/06/2019 con un notevole ritardo ascrivibile alle difficoltà riscontrate dall'Ente nella trasmissione di tutta la documentazione necessaria alla parificazione con il Tesoriere.

VISTO

- Il D.lgs. del 18/08/2000 n.267;

PREMESSO CHE

- Il Servizio di Tesoreria è stato affidato al Banco di Sardegna S.p.A.;

CONSIDERATO CHE

- La documentazione prodotta è inerente ai movimenti ed alla situazione di Cassa al 30/06/2019

Rileva quanto segue

CONTABILITA' DEL TESORIERE:

Consistenza iniziale al 01/01/2019			€ 3.192.066,35
Reversali emesse (prese in carico)	€	191.790,75	
Reversali da incassare	€	8.375,42	€ -
Reversali incassate	€	183.415,33	€ 183.415,33
Esazioni senza reversali		1085977,67	€ 1.085.977,67
Reversali sospese (da prendere in carico)			
TOTALE ENTRATE			€ 1.269.393,00
Mandati emessi (presi in carico)	€	860.188,25	€ -
Mandati a copertura e da pagare	€	87.924,98	€ -
Mandati pagati	€	772.263,27	€ 772.263,27
Pagamenti senza mandati	€	56.612,13	€ 56.612,13
Mandati sospesi (da prendere in carico)			€ -
TOTALE USCITE			€ 828.875,40
SALDO DI CASSA			€ 3.632.583,95

CONTABILITA' DELL'ENTE:

Consistenza iniziale al 01/01/2019			€ 3.192.066,35
Reversali emesse n.	631	€	191.790,75
TOTALE ENTRATE			€ 191.790,75
Mandati emessi al n.	1264	€	871.004,40
TOTALE USCITE			€ 871.004,40
SALDO DI CASSA			€ 2.512.852,70

DIFFERENZA SALDI TESORERIA / ENTE:

DESCRIZIONE	ENTRATE	USCITE	SALDO
TESORERIA:			
Consistenza iniziale al 01/01/2019	€ 3.192.066,35		€ 3.192.066,35
Incassi	€ 1.269.393,00		€ 1.269.393,00
Pagamenti		€ 828.875,40	€ 828.875,40
Saldo di Cassa della Tesoreria			€ 3.632.583,95
ENTE:			
Consistenza iniziale al 01/01/2019	€ 3.192.066,35		€ 3.192.066,35
Incassi	€ 191.790,75		€ 191.790,75
Pagamenti		€ 871.004,40	€ 871.004,40
Saldo di Cassa dell'Ente			€ 2.512.852,70
DIFFERENZA	€ 1.077.602,25	-€ 42.129,00	€ 1.119.731,25

RICONCILIAZIONE DIFFERENZA SALDI:

DESCRIZIONE	ENTRATE	USCITE	SALDO
DIFFERENZA	€ 1.077.602,25	-€ 42.129,00	€ 1.119.731,25
Reversali da incassare (dichiarate dalla Tesor.)	8.375,42	-	8.375,42
Reversali da trasmettere in Tesoreria	1.085.977,67	-	1.085.977,67
Reversali da registrare tesoriere (da 610 a 613)		-	-
Incassi da abbinare a revers.	-	-	-
Mandati annullati n.	-	-	-
Mandati da pagare (emersi dalla verifica)	-	87.924,98	87.924,98
Mandati da trasmettere in Tesoreria	-	-	-
Mandati non caricati dal Tesoriere	-	10.816,16	10.816,16
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	56.612,13	56.612,13
DIFFERENZA NON RICONCILIATA	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0

Viene richiesta e verificata la stampa del giornale di cassa alla data del 30/06/2019 sino al mandato n. 1264 e sino alla reversale n. 631. Le tabelle che precedono evidenziano la conciliazione dei saldi del tesoriere al 30/06/2019 con la contabilità dell'Ente. Gli importi relativi ai mandati e alle reversali conciliano alla data di riferimento con quelli del tesoriere. Si evidenzia che dal sistema vengono erroneamente indicati in distinta dei totali non allineati a quanto risultante dal giornale di cassa, infatti la distinta n.111 del 28/06/2019 presenta tale discordanza, per la quale la responsabile provvederà all'allineamento mediante intervento tecnico.

Si procede poi alla verifica dell'Economo.

Il conto al 17/09/2019 verificato sino alla bolletta 11 per un totale pari a € 510,80 tenuto conto della determinazione n.37 del 27/06/2019 che ha costituito il fondo per € 2582,28 risulta verificato a mano il fondo economale disponibile pari a € 2071,48.

Per quanto riguarda i diritti di segreteria, si è provveduto alla verifica alla data odierna e risulta che sono state incassate complessivamente per diritti e CIE € 3.284,14 risultano versati come da contabili bancarie € 3.278,98 la differenza pari ad € 5,16 risulta presente in cassa.

Non essendoci osservazioni da parte dei componenti ed avendo terminato le operazioni la verifica viene conclusa.
Letto, confermato e sottoscritto

Il Revisore Dei Conti
Dott. Marco Murru

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Giuseppina Finnu