



Risultanze contabili del Consorzio S. Satta

<b>Fondo iniziale di cassa al 01.01.2024</b>	439.641,03 €
Reversali riscosse	24.138,46 €
Mandati pagati	- 204.792,06 €
<b>Saldo contabile di cassa al 31.03.2024</b>	<b>258.987,43 €</b>

Risultanze contabili del Tesoriere

<b>Fondo iniziale di cassa</b>	<b>439.641,03 €</b>
Reversali emesse	27.978,42 €
Reversali da riscuotere	3.839,96 €
Riscossioni da regolarizzare con reversali	52,18 €
<b>Totale Entrate</b>	<b>463.831,67 €</b>
Mandati pagati	204.792,06 €
Da pagare	13.148,37 €
Pagamenti da regolarizzare con mandati	9.308,41 €
<b>Totale Uscite</b>	<b>227.248,84 €</b>
<b>Saldo di diritto al 31.03.2024</b>	<b>236.582,83 €</b>

<b>Differenza tra i due saldi (Ente/Tesoriere)</b>	<b>22.404,60 €</b>
--	--------------------

**Riconciliazione dei saldi**

Riscossioni da regolarizzare	52,18 €
Mandati da pagare	13.148,37 €
Pagamenti da regolarizzare	9.308,41 €
<b>Saldo partite sospese</b>	<b>22.404,60 €</b>

Presa visione dell'elenco analitico degli ordinativi di pagamento e delle reversali di incasso, il Collegio verifica a campione tramite estrazione casuale i seguenti documenti:

- 1) Reversale n. 4 del 18.01.24 importo 1.839,74 causale: Irpef Gennaio 2024;
- 2) Reversale n. 27 del 08.02.24 importo 1.350,00 causale: Ritenute irpef su competenze Presid.Collegio Revisori. Anno 2023 – Rag. Gregorio Mezzettieri;
- 3) Reversale n. 43 del 07.03.24 importo 2.000,00 causale: Incasso proventi uso auditorium anno 2022.

Dall'esame è emersa la necessità di approfondire la procedura amministrativa inerente i rimborsi per la concessione dell'auditorium. L'esigenza è quella di rendere coerente la previsione di una tariffa, esposta con evidenza dell'iva, con il sistema di certificazione fiscale utilizzato, valutati anche i rapporti con il fornitore affidatario del servizio di assistenza tecnica.

- 1) Mandato n. 29 del 24.01.24 importo 25.282,13 a favore di Cooperativa per i servizi bibliotecari, causale Fatt PA 3\_24 – Dicembre 2023;
- 2) Mandato n. 58 dell'9.02.24 importo 8.564,40 a favore di Mezzettieri Gregorio, Causale Fattura Prot 6 N. 2 del 02.01.24 – Compenso Presidente Collegio dei Revisori anno 2023;
- 3) Mandato n. 105 del 15.03.24 importo 6.756,63 a favore di Retribuzione fissa dipendenti – marzo 2024.

Il Collegio raccomanda l'osservanza delle norme generali in materia di contratti e affidamenti, con particolare riferimento ai casi di "proroga tecnica".

Il Collegio suggerisce una verifica sul periodo di vigenza della convenzione in essere con il Comune di Nuoro, per quanto attiene l'espletamento delle procedure di gara.

Concluse le attività di cui sopra, la riunione termina alle ore 17.30 previa redazione ed approvazione della bozza del presente verbale che nella sua stesura definitiva verrà sottoscritto digitalmente dai componenti del Collegio e trasmesso a cura del Presidente agli uffici per essere portato a conoscenza del Commissario Liquidatore e archiviato nella raccolta dei verbali del Collegio dei Revisori dei Conti del Consorzio.

Nuoro, 23 luglio 2024

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Raffaelina Denti	Presidente
Dott.ssa Anna Carta	Componente
Dott. Marcello Seddone	Componente