

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 10 DEL 23 LUGLIO 2024

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA

AL 31 MARZO 2024

In data 23 luglio 2024, alle ore 16.00, previa convocazione del 19 luglio 2024, presso la sede dell'Ente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con delibera del Commissario Liquidatore, n. 3 del 27 marzo 2024 nelle persone di:

Dott.ssa Raffaelina Denti
Presidente

Dott.ssa Anna Carta Componente;

Dott. Marcello Seddone Componente;

Il Collegio dei Revisori dei Conti da atto che a far data dal 6 luglio 2024, nelle more della nuova nomina e ai sensi dell'art.3 D.L. n.293/1994 convertito con modificazioni dall'art.1 L.n.444/1994, decorre il periodo di 45 giorni di prorogatio delle funzioni affidate dalla Giunta Regionale all'attuale Commissario.

Il Collegio chiede di poter prendere visione dell'ultimo verbale di verifica di cassa svolta dal precedente organo di controllo. Viene consegnato il verbale del 9 novembre 2023 relativo alla verifica di cassa al 30/09/2023, non essendo rinvenuto il verbale relativo alla verifica di cassa al 31/12/2023.

Si procede ai sensi dell'art. 223, comma 1 Tuel con l'esame dei documenti necessari alla verifica trimestrale di cassa alla data del 31.03.2024, acquisendo le stampe contabili dell'Ente e la documentazione trasmessa dal Tesoriere, per verificare al contempo l'andamento finanziario e patrimoniale dell'Ente nonché la regolarità amministrativa-contabile.

SITUAZIONE DI CASSA AL 31 MARZO 2024

Il Collegio prende atto della conciliazione dei dati come qui di seguito esposta:

Risultanze contabili del Consorzio S. Satta

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

Risultanze contabili del Tesoriere

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

Differenza tra i due saldi (Ente/Tesoriere)	22.404,60 €
·	

Riconciliazione dei saldi

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

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