

Risultanze contabili del Consorzio S. Satta

Fondo iniziale di cassa al 01.01.2024	439.641,03 €
Reversali riscosse	627.343,76 €
Mandati pagati	- 398.092,86 €
Saldo contabile di cassa al 30.06.2024	668.891,93 €

Risultanze contabili del Tesoriere

Fondo iniziale di cassa	439.641,03 €
Reversali emesse	631.209,17 €
Reversali da riscuotere	3.865,41 €
Riscossioni da regolarizzare con reversali	- €
Totale Entrate	1.066.984,79 €
Mandati pagati	398.092,86 €
Da pagare	13.148,37 €
Pagamenti da regolarizzare con mandati	9.282,96 €
Totale Uscite	420.524,19 €
Saldo di diritto al 31.03.2024	646.460,60 €

Differenza tra i due saldi (Ente/Tesoriere)	22.431,33 €
--	--------------------

Riconciliazione dei saldi

Riscossioni da regolarizzare	- €
Mandati da pagare	13.148,37 €
Pagamenti da regolarizzare	9.282,96 €
Saldo partite sospese	22.431,33 €

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. 82 del 16.04.24 importo 323.241,03 euro, causale: Progetto speciale RAS Biblioteche;
- 2) Reversale n. 112 del 25.06.24 importo 102.441,56 euro, causale: Contributo Provincia di Nuoro acconto;
- 3) Reversale n. 114 del 25.06.24 importo 936,00, causale Contributo adesione Consorzio Comune di Galtelli

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. 181 del 09.05.24 importo 4.392,00 euro, causale Servizio pulizia locali

Consorzio – aprile2024;

2) Mandato n. 232 del 12.06.24 importo 25.282,08 euro, causale Progetto speciale RAS “Servizi bibliotecari” – maggio 2024

Il Collegio raccomanda l’osservanza delle norme generali in materia di contratti e affidamenti, con particolare riferimento al divieto di proroga e alle eccezioni limitate ai casi di “proroga tecnica”. In merito all’affidamento relativo ai servizi bibliotecari il Collegio ha acquisito la documentazione relativa alla gara e il carteggio intercorso con l’Amministrazione Provinciale individuata quale Centrale di Committenza.

Il Collegio ricorda le criticità dovute al perdurare della proroga tecnica, pur riconoscendo la necessità dell’Ente di garantire la prosecuzione del pubblico servizio.

Il Collegio inoltre invita l’Ente ad una puntuale verifica degli affidamenti prossimi alla scadenza o in proroga per procedere, con congruo anticipo e prima della scadenza degli stessi, all’espletamento delle procedure di affidamento secondo le norme vigenti.

Il Collegio sottolinea l’importanza di procedere al passaggio di consegne da parte del Commissario uscente oltre che alla verifica straordinaria di cassa alla data di insediamento affinché il Commissario liquidatore subentrante acquisisca la dotazione di cassa disponibile e vincolata.

Concluse le attività di cui sopra, la riunione termina alle ore 18.00 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 archiviato nella raccolta dei verbali del Collegio dei Revisori dei Conti del Consorzio e trasmesso per conoscenza al Commissario Liquidatore e all’assessorato regionale della pubblica istruzione, beni culturali, informazione, spettacolo e sport.

Nuoro, 1 Ottobre 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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