

# COMUNE DI SAMATZAI

## Verifica trimestrale di cassa

L'anno 2021 il giorno 26 del mese di luglio alle ore 11,30 il sottoscritto Artizzu Mario revisore unico del comune di SAMATZAI nominato con delibera consiliare del Commissario Straordinario n. 1 del 03.08.2018 ho effettuato la verifica di cassa trimestrale alla data odierna.

Sono presenti

Il responsabile del servizio finanziario del Comune D.ssa AGUS Elisa

Visto lo Statuto ed il Regolamento di contabilità;

Visto l'art. 223 del D.LGS 18 AGOSTO 2000, N. 267;

Il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica.

Preso atto che il servizio di tesoreria attualmente è gestito dal Banco di Sardegna filiale di Cagliari la cui convenzione risulta scaduta in data 30.09.2013 ed il Consiglio Comunale con atto n. 30 del 19.06.2018 ha deliberato " Affidamento Servizio di Tesoreria comunale e approvazione schema di Convenzione" la gara è andata deserta con delibera del Commissario Straordinario n. 24 del 12.06.2019 ha aderito alla convenzione stipulata tra la Regione Sardegna ed il Banco di Sardegna . In data 11 settembre 2019 è stata stipulata la convenzione con il Banco di Sardegna con scadenza 31.12.2021-

Il revisore unico , accerta che le risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del 30.06.2021 sono le seguenti il fondo di cassa al 31.12.2020 verificato con il verbale n.3/2021 ha subito una modifica a seguito della richiesta da parte del tesoriere di annullare le seguenti reversali n. 98/99/102/103/104/105/782 ed i seguenti mandati di pagamento 739/755/781/919/1166 come da distinta 130 del 31.12.2020

• Fondo iniziale di cassa	€ 2.571.148,16
Riscossioni	€ 145.081,83
Riscossioni da regolarizzare	€ 1.448.142,70
Totale parziale	€ 1.593.224,53
• Totale Generale ( A+B)	€ 4.164.372,69

Pagamenti	€	1.040.156,37	
Pagamenti da regolarizzare	€	44.170,93	
Totale generale	€	1.084.327,30	
Saldo contabile di fatto di cassa ( C-D )			€ 3.080.045,39

Accerta, altresì, che dalle scritture contabili dell'Ente si evince:

A)Fondo iniziale di cassa			€ 2.571.148,16
Riscossioni in c/ residui	€		
Riscossioni in c/competenza	€		
B) Totale riscossioni		145.560,08	
C) Totale generale		(A+B)	€ 2.716.708,24
			=====
Pagamenti c/residui	€		
Pagamenti c/competenze	€		
D) Totale Pagamenti	€	1.073.446,96	
Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente ( C-D )			€ 1.643.261,28
			=====

Il suddetto importo con le rettifiche rinvenenti da:

Reversali inestinte	€ -	n
Mandati inestinti + MANDATI A COPERTURA	€ +	12.728,15 p
Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare	€ +	1.448.142,70 p
Pagamenti eseguiti dal Tesoriere e da regolarizzare	€ -	44.170,93 N
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	€ -	478,25
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere	€ +	20.562,44 p
Mandato annullato dall'ente e non dal tesoriere()	€	-P N.
Reversale annullata dall'ente e non dal tesoriere	€	+n.
Totale rettifiche	€	1.436.784,11 +

=====

- TOTALE GENERALE ( E - F ) € + 3.080,045,39
- Saldo che trova coincidenza con quello presso il tesorerie Banco Sardegna Saldo c/o Banca D'Italia ammonta ad € 3.080.045,39 di cui fondi vincolati € 338.308,89

Anticipazione di tesoreria art. 223 del TUEL – si è verificato il rispetto dei limiti di cui all'art. 222 del TUEL – Alla data odierna l'ente non ha richiesto anticipazioni di tesoreria.

Si prende atto che alla data del 30.06.2021, dalle scritture dell'ENTE, risultano emesse n. 405 reversali di riscossione ed emessi n.927 mandati di pagamento.

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.

Ordinativo d'incasso n. 261 di € 2.869,56 del 14/04/2021 incassato in data 17/05/2021 n. 305 € 4.723,90 del 10/05/2021 incassato in data 11/05 /2021 N. 353 di € 3.322,89 del 18/06/2021 incassato in data 30/06/2021 .

Mandato di pagamento n. 605 del 27/04/2021 di € 17.469,35 pagato il 29 /04/2021 verificato il DURC e verificato il COS.VI.P in data 00/00/2021 mandato n. 681 del 13/05/2021 di € 1.546,20 pagato il 14/05/2021 mandato n. 839 del 28/06/2021 di € 16.311,00 pagato IL 08/07/2001 verificato il DURC e verificato il COS.VI.P in data 28/06/2021.

Si è accertato, altresì, che i conti correnti postali intestati al COMUNE – Servizio di Tesoreria sono n. 3 contraddistinti dai seguenti numeri e presentano un saldo a fianco di ciascuno segnato al 31.052.2021 , data questa degli ultimi estratti conto esibiti:

n. 16661092 Saldo € 23.672,93

n.18920090 Saldo € 14.766,59

n.1049401308 Saldo € 192,90

Il revisore richiama l'attenzione degli organi di vertice di procedere all'azzeramento delle disponibilità esistenti sui c/c postali.

#### Adempimenti fiscali

##### IVA

Riguardo agli adempimenti previsti ai fini Iva, il revisore ha esaminato i seguenti libri:

libro delle fatture emesse ex art. 23, D.P.R. 633/1972: risulta aggiornato alla data del  
e compilato fino a pagina n. con l'annotazione n. ....;

libro delle fatture di acquisto ex art. 24, D.P.R. 633/72 risulta aggiornato alla data del  
-----e compilato fino a pagina n. con l'annotazione n. ....;

registro dei corrispettivi ex art. 24, D.P.R. 633/72 risulta aggiornato alla data del  
----- e compilato fino a pagina n. ....

##### Adempimenti del sostituto d'imposta

Il revisore ha accertato il regolare versamento, ai fini Irpef, delle ritenute alla fonte a titolo di acconto sui redditi di lavoro dipendente e assimilati e sui compensi per lavoro autonomo, nonché il versamento dello split payment - dell'IRAP e dei contributi previdenziali obbligatori, come risulta dalle

deleghe di versamento modello F24 E.P. quietanzate sotto elencate:

nel

mese di aprile 2021 relativamente ai codici tributo .100E-104E-380E-381E-384E-385E. inadel – DM10 risultano

versati in data 17.05.2021 mandati ( come da prospetto allegato )

. € 22.512,10 + 0,38 di cui per il codice tributo 620 E € 10.405,87 iva

nel

mese di maggio 2021 relativamente ai codici tributo .100E-104E-380E-381E-384E-385E- INADEL – DM10 risultano

versati in data 16.06.2021 mandati ( come da prospetti allegati )

€ 26.142,71 + 3,87 di cui per il codice tributo 620E € 13.733,02 iva

nel

mezzo di giugno 2021 relativamente ai codici tributo .118E- 100E-104E-380E-381E-384-E-385E  
C10-DM10-P201-P607-P608-P609-INADEL – DM10

versate in data 16.07.2021 mandati ( come da prospetti allegati )–

€ 15.510,84 di cui per il codice tributo 620 E € 2.393,70 iva

La dichiarazione del sostituto d'imposta modello 770 relativa alle ritenute alla fonte

operate nell'anno ..2019 è stato inviato il 10.12.2020

Altri adempimenti fiscali

Il Modello IRAP /2018 relativo all'anno 2019 è stato inviato il 27.11.2020

Il modello IVA/2019 relativo all'anno 2019 non è stato inviato

Con delibera del Consiglio Comunale n. 25 del 30.06.2021 e sono state approvate le relative  
tariffe TARI anno 2021

Monitoraggio del pareggio di bilancio anno 2018 al 31.12.2018 rinviato in data -01.07.2019

Entrate finali € 3.665 – Spese finali € 2929 saldo + € 730

Per cui nell'esercizio finanziario 2018 viene rispettato il pareggio di bilancio-

C.U relativi alle retribuzioni e compensi erogati nell'esercizio 2020 sono stati inviati in data  
15.03.2021 --

#### ALTRI ADEMPIMENTI

Che la Giunta non ha determinato le somme non pignorabili-

Il servizio economale è attivo dal 01.02.2020 -

Riscossione diritti anagrafe e segreteria ( D.ssa. Baldussi Simonetta )

carte d'identità e quelli generici incassati I diritti di segreteria per il rilascio delle sino al  
30.06.2021 sono suddivisi come segue:non è possibile alla data odierna effettuare la verifica in  
quanto la responsabile è assente verranno incluse nella prossima verifica.

mese	Rilascio carte D'identità	Diritti di segreteria	Data del versamento	n. bolletta
aprile 2021	€ 0,00	€ 1,56	21/07/2021	Ccp 16661092
maggio 2021	€ 0,00	€ 2,34	21/07/2021	Ccp 16661092
Giugno 2021	€ 0,00	€ 1,82	21/07/2021	Ccp 16661092 + 1,50 di spese di versamento ccp
	0,00	0,00	00000000	
	0,00	0,00	00000000	
	0,00	0,00	00000000	

Il denaro contante in cassa alla data del 21.07.2021 è pari a € 0,00

Adempimenti posti in essere dall'Ente in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro ai sensi del DLGS 9 aprile 2008 n. 81 e successive modificazioni :

art 17 – nomina del responsabile del servizio di prevenzione e protezione (RSPP) Consul.Sar soc. coop. Arl determina n. 273 del 28.08.2019.

ART. 38 -42 nomina del medico competente , il quale è nominato per lo svolgimento delle attività di sorveglianza sanitaria ditta Consul.Sar Soc. coop. Arl determina n. 273 del 28.08.2019.

Il presente verbale depositato presso il servizio finanziario del Comune di Samatzai , sarà portato a conoscenza del SINDACO.

IL REVISORE DEI CONTI

Rag. Mario Artizzu



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dssa. Agus Elisa

## VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA PRESSO L'ECONOMO

L'anno 2021 il giorno 21 del mese di luglio alle ore 11,30 nella sede Municipale il revisore contabile con l'assistenza del responsabile del servizio finanziario, procede alla verifica di cassa presso l'Economo Comunale Rag. Desogus Rossella

Il revisore prende atto che le rilevazioni contabili del servizio Economato vengono effettuate con software. Dall'esame delle scritture contabili, risulta la seguente situazione di cassa:

### RISCOSSIONI

Anticipazione ordinaria € 1.000,00

Riscossioni dal 01.01.2021 al 31.03.2021 per rimborsi spese effettuati € 0

TOTALE RISCOSSIONI € 1.000,00

### PAGAMENTI

Pagamenti dal 01.01.2021 al 31.03.2021 (bollette dal n. 01 al n5) € 661,18

Pagamenti dal 01.04.2021 al 30.06.2021 (bollette dal 6 al 8 ) € 79,90

Pagamenti per versamenti presso il tesoriere di entrate diverse al €-----

TOTALE PAGAMENTI € 741,92

SALDO CASSA ( come da scritture contabili) € 258,92

Somma risultante in cassa al 30.06.2021 € 258,92

Il denaro contante esistente nella cassa dell'Ente al momento della verifica è così distinto:

### CARTACEO

Numero pezzi da € 500,00 = €

Numero pezzi da € 100,00 = €

Numero pezzi 4 da € 50,00 = € 200,00

Numero pezzi 1 da € 20,00 = € 20,00

Numero pezzi 2 da € 10,00 = € 20,00

Numero pezzi 2 da € 5,00 = € 10,00

### METALLICHE

Numero pezzi	1	da	€ 2,00	=	€ 2,00
Numero pezzi	4	da	€ 1,00	=	€ 4,00
Numero pezzi	4	da	€ 0,50	=	€ 2,00
Numero pezzi	2	da	€ 0,20	=	€ 0,40
Numero pezzi	4	da	€ 0,10	=	€ 0,40
Numero pezzi	2	da	€ 0,05	=	€ 0,10
Numero pezzi	1	da	€ 0,02	=	€ 0,02
Numero pezzi	0	da	€ 0,01	=	€ 0,00

Totale generale € 258,92

saldo effettivo di cassa è 258,92 rispetto a quello risultante dalle scritture contabili in quanto risultano pagate le seguenti bollette ed non ancora rimborsate dalla n. 0 al n. 0 - per un importo di € 0 e la n. -- per rimborso spese postale per un importo di € 0- per cui coincide con l'importo di € 258,92 risultante al 30.06.2021

Il Revisore dei conti terminate le operazioni chiude la verifica secondo i risultati innanzi riportati.

IL REVISORE CONTABILE

RAG. MARIO ARTIZZU

