

# COMUNE DI SAMATZAI

## Verifica trimestrale di cassa

L'anno 2022 il giorno 11 del mese di ottobre alle ore 10,30 il sottoscritto Artizzu Mario revisore unico del comune di SAMATZAI nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 38 del 26.08.2021 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 con delibera del Consiglio Comunale n. 71 del 30.12.2021 estensione contratto di tesoreria Regionale ai sensi dell'art. 4 del capitolato speciale dal 01.01.2022 al 31.12.2024

Il revisore unico, accerta che le risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del 03.10.2022 sono le seguenti:

Fondo iniziale di cassa	€ 2.818.176,85
-------------------------	----------------

Riscossioni	€ 1.777.385,78
-------------	----------------

Riscossioni da regolarizzare	€ 103.241,60
------------------------------	--------------

Totale parziale	€ 1.880.627,38
-----------------	----------------

• Totale Generale ( A+B)	€ 4.698.804,23
--------------------------	----------------

Pagamenti	€ 1.854.630,85
-----------	----------------

Pagamenti da regolarizzare	€ 16.547,30
----------------------------	-------------

Totale generale	€ 1.871.178,15
-----------------	----------------

Saldo contabile di fatto di cassa ( C-D )	€ 2.827.626,08
---	----------------

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

A) Fondo iniziale di cassa € 2.818.176,85

Riscossioni in c/ residui €

Riscossioni in c/competenza €

---

B) Totale riscossioni 1.777.385,78

---

C) Totale generale (A+B) € 4.595.562,63

Pagamenti c/residui €

Pagamenti c/competenze €

---

D) Totale Pagamenti € 1.884.277,80

Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente ( C-D ) € 2.711.284,83

Il suddetto importo con le rettifiche rinvenenti da:

eversali inestinte	€ -	n	
Mandati inestinti + MANDATI A COPERTURA	€ +	29.646,95	p
Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare	€ +	103.241,60	p
Pagamenti eseguiti dal Tesoriere e da regolarizzare	€ -	16.547,30	N
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	€ -		
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere	€ +		p
Mandato annullato dall'ente e non dal tesoriere()	€		-P N.
Reversale annullata dall'ente e non dal tesoriere	€		+n.
Totale rettifiche	€	116.343,25 +	

=====

- TOTALE GENERALE ( E -F ) € + 2.827.626,08
- Saldo che trova coincidenza con quello presso il tesorerie Banco Sardegna Saldo c/o Banca D'Italia ammonta ad € 2.827.626,08 di cui fondi vincolati € 00

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 30.09.2022, dalle scritture dell'ENTE, risultano emesse n. 989 reversali di riscossione ed emessi n. 1.493 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. 682 di € 17.535,53 del 27/07/2022 incassato in data 29/07 /2022 n.728€ 10.334,11 del 02/08/2022 incassato in data 04/08/2022 N. 832 di € 15.000,00 del 03/08/2022 incassato in data 04/08/2022 , n.931 €42.287,07 del 23/08/2022 incassato in data 30/08/2022 .

Mandato di pagamento n. 1.083 del 04/07/2022 di € 13.000,04 pagato il 06/07/2022 verificato il DURC e verificato il COS.VI.P in data 01/07/2022 mandato n. 1.203 del 14/07/2022 di € 31.869,20 pagato il 15/07/2022 verificato il DURC e verificato il COS.VI.P IN DATA 12/07/2022 mandato n. 1.471 del 16/09/2022 di € 9.102,61 pagato IL 16/09/2022 verificato il DURC e verificato il COS.VI.P in data 00/00/2022.

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 31.08.2022, data questa degli ultimi estratti conto esibiti:

n. 16661092 Saldo € 29.867,86

n.18920090 Saldo € 17.230,83

n.1049401308 Saldo € -37,23 conto in fase di chiusura

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

mezzo di luglio 2022 relativamente ai codici tributo .100E-104E-380E-381E-384E-385E. inadel – DM10 risultano

versati in data 16.08.2022 mandati ( come da prospetto allegato )

€ 23.877,34 + 16,12 di cui per il codice tributo 620 E € 14.000,00 iva

nel

mele di agosto 2022 relativamente ai codici tributo .100E-104E-380E-381E-384E-385E- INADEL – DM10 risultano

versati in data 16/09/2022 mandati ( come da prospetti allegati )

€ 16.518,40 + € 28,90 di cui per il codice tributo 620E € 5.330,30 iva

nel

mele di settembre 2022 relativamente ai codici tributo .118E- 100E-104E-380E-381E-384E-385E C10-DM10-P201-P607-P608-P609-INADEL – DM10

da versare in data 17.10.2022 mandati ( come da prospetti allegati )–

€ 33.581,96 di cui per il codice tributo 620 E € 20.073,06 iva

La dichiarazione del sostituto d'imposta modello 770 relativa alle ritenute alla fonte operate nell'anno ..2020 è stato inviato il 03.01.2022

Altri adempimenti fiscali

Il Modello IRAP relativo all'anno 2020 è stato inviato il 26.11.2021

Il modello IVA/2020 relativo all'anno 2020 non è stato inviato

Con delibera del Consiglio Comunale n. 12 del 17.03.2022 sono state approvate le relative tariffe TARI anno 2022

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 reletivi alle retribuzioni e compensi erogati nell'esercizio 2021sono stati inviati in data 15.03.2022 --

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 30.09.2022 sono suddivisi come segue:

meze	Rilascio carte D'identità	Diritti di segreteria	Data del versamento	n. bolletta
gennaio 2022	€ 0,00	€ 3,12	14/07/2022	Ccp 16661092
Febbraio 2022	€ 10,32	€ 2,34	14/07/2022	Ccp 16661092
Marzo 2022	€ 0,00	€ 2,86	14/07/2022	Ccp 16661092
Aprile 2022	€ 5,16	€ 2,60	14/07/2022	Ccp 16661092
Maggio 2022	€ 0,00	€ 2,60	14/07/2022	Ccp 16661092
Giugno 2022	€ 0,00	€ 0,52	14/07/2022	Ccp 16661092
Luglio 2022		1,56	Da versare	Ccp 1661092
Agosto 2022	10,32	1,04	Da versare	Ccp 1661092
Settembre 2022	5,16	2,08	Da versare	Ccp 1661092

Il denaro contante in cassa alla data del 30.09.2022 è di € 20,16

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.

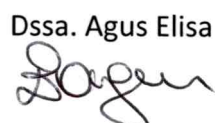
ART. 38 -42 nomina del medico competente , il quale è nominato per lo svolgimento delle attività di sorveglianza sanitaria ditta Consul.Sar Soc. coop. Arl determina n. 273 del 28.08.2019.

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 2022 il giorno 11 del mese di ottobre alle ore 10,30 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 01.01.2022 al 31.05.2022 per rimborsi spese effettuati € 893,33

TOTALE RISCOSSIONI € 1.893,33

### PAGAMENTI

Pagamenti dal 01.01.2022 al 31.03.2022 (bollette dal n. 01 al n 7) € 470,22

Pagamenti dal 01.04.2022 al 30.05.2022 (bollette dal 08 al 10 ) € 423,11

Pagamenti dal 01/06/2022 al 30/106/2022 ( bollette dal 11 al 12 ) € 101,80

Pagamenti dal 01/07/2022 al 30/09/2022 ( bollette dal 13 al 15 ) € 118,50

Pagamenti per versamenti presso il tesoriere di entrate diverse al €

TOTALE PAGAMENTI € 1.113,63

SALDO CASSA ( come da scritture contabili) € 779,70

Somma risultante in cassa al 30.09.2022 € 779,70

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 15 da € 50,00 = € 750,00

Numero pezzi 1 da € 20,00 = € 20,00

Numero pezzi da € 10,00 = €

Numero pezzi da € 5,00 = €

## METALLICHE

Numero pezzi 4 da € 2,00 = € 8,00

Numero pezzi 1 da € 1,00 = € 1,00

Numero pezzi 1 da € 0,50 = € 0,50

Numero pezzi 1 da € 0,20 = € 0,20

Numero pezzi 0 da € 0,10 € 0,00

Numero pezzi 0 da € 0,05 € 0,00

Numero pezzi 0 da € 0,02 € 0,00

Numero pezzi 0 da € 0,01 € 0,00

Totale generale

€ 779,70

saldo effettivo di cassa è 779,70 rispetto a quello risultante dalle scritture contabili in quanto risultano pagate le seguenti bollette ed non ancora rimborsate dalla n.11 al n. 15 - per un importo di € 220,30 e la n. -- per rimborso spese postale per un importo di € 0- per cui coincide con l'importo di € 1000,00 risultante al 30.09.2022

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

IL REVISORE CONTABILE

RAG. MARIO ARTIZZU

