

COMUNE DI SAMATZAI

Verifica trimestrale di cassa

L'anno 2020 il giorno 05 del mese di febbraio alle ore 10,00 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 31.12.2019 sono le seguenti:

• Fondo iniziale di cassa € 2.885.363,75

•

Riscossioni € 2.398.273,70

Riscossioni da regolarizzare €

Totale parziale € 2.398.273,70

• Totale Generale (A+B) € 5.283.637,45

Pagamenti	€	2.715.979,73
-----------	---	--------------

Pagamenti da regolarizzare	€	
----------------------------	---	--

Totale generale	€	2.715.979,73
-----------------	---	--------------

Saldo contabile di fatto di cassa (C-D)	€	2.567.657,72
---	---	--------------

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

A) Fondo iniziale di cassa	€	2.885.363,75
----------------------------	---	--------------

Riscossioni in c/ residui	€	130.234,04
---------------------------	---	------------

Riscossioni in c/competenza	€	2.268.039,66
-----------------------------	---	--------------

B) Totale riscossioni	2.398.273,70
-----------------------	--------------

C) Totale generale	(A+B)	€ 5.283.637,45
--------------------	-------	----------------

Pagamenti c/residui	€	607.777,72
---------------------	---	------------

Pagamenti c/competenze	€	2.108.202,01
------------------------	---	--------------

D) Totale Pagamenti	€	2.715.979,73
---------------------	---	--------------

Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente (C-D)	€	2.567.657,72
---	---	--------------

Il suddetto importo con le rettifiche rinvenenti da:

Reversali inestinte	€ -	0000	n
---------------------	-----	------	---

Mandati inestinti	€ +	0000	p
-------------------	-----	------	---

Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare	€ +	0000	p
---	-----	------	---

Pagamenti eseguiti dal Tesoriere e da regolarizzare	€ -	0000	N
---	-----	------	---

Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	€	0000	- N
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere	€ +	0000	+ p
Mandato annullato dall'ente e non dal tesoriere()	€	0000	P
Totale rettifiche	€	0000	+

=====

• TOTALE GENERALE (E - F) € + 2.567.657,72

=====

Saldo che trova coincidenza con quello presso il tesorerie Banco Sardegna Saldo c/o Banca D'Italia ammonta ad € 2.567.657,72 di cui fondi vincolati € 0000

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 31.12.2019, dalle scritture dell'ENTE, risultano emesse n. 1.029 reversali di riscossione ed emessi n.1.821 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. 355 di € 2.006,00 del 31/10/2019 incassato in data 04/11/2019 n. 490 € 16.072,40 del 11/11/2019 incassato in data 14/11/2019 N. 934 di € 48.974,76 del 24/12/2019 incassato in data 30/12/2019 .

Mandato di pagamento n. 1.387 di € 22.761,34 pagato il 21/10/2019 verificato il DURC e verificato il COS.VI.P in data 18/12/2019 n. 1.424 € 5.000,00 pagato il 04/11/2019 n. 1619 € 49.783,26 pagato IL 22/11/2019 verificato il DURC e verificato il COS.VI.P in data 19/11/2019

Si è accertato, altresì, che i conti correnti postali intestati al COMUNE – Servizio di Tesoreria sono n. 2 contraddistinti dai seguenti numeri e presentano un saldo a fianco di ciascuno segnato al 30.11.2019 , data questa degli ultimi estratti conto esibiti:

n. 16661092 Saldo € 116.973,49

n.18920090 Saldo € 14.984,96

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 OTTOBRE 2019 relativamente ai codici tributo .100E-104E-380E-381E-384E-385E.
inadel – DM10 risultano

versati in data 18.11.2019 mandati (come da prospetto allegato)

. € 28.755,70 di cui per il codice tributo 620 E € 14.759,76 iva

nel

mese di NOVEMBRE 2019. relativamente ai codici tributo .100E-104E-380E-381E-384E-385E-
INADEL – DM10 risultano

versati in data 16.12.2019 mandati (come da prospetti allegati)

€ 34.635,18 di cui per il codice tributo 620E € 14.549,37 iva

nel

mese di DICEMBRE 2019 relativamente ai codici tributo .118E- 100E-104E-380E-381E-384E-
385E C10-DM10-P201-P607-P608-P609-INADEL – DM10

versati in data 23.12.2019 mandati (come da prospetti allegati)

€ 60.250,19 di cui per il codice tributo 620 E € 12.752,83

La dichiarazione del sostituto d'imposta modello 770 relativa alle ritenute alla fonte operate nell'anno ..2018 è stato inviato il 31.10.2019

Altri adempimenti fiscali

Il Modello IRAP /2018 relativo all'anno 2018 è stato inviato il 05.11.2018

Il modello IVA/2018 relativo all'anno 2018 non è stato inviato

Con delibera del Commissario straordinario n. 11 del 25.03.2019 è stato approvato il piano finanziario TARI anno 2019 – e sono state approvate le relative tariffe TARI anno 2019

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 2018 sono stati inviati in data 07.03.2019 --

ALTRI ADEMPIMENTI

Che la Giunta non ha determinato le somme non pignorabili-

Il servizio economale non è attivo.

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 31.12.2019 sono suddivisi come segue:

mese	Rilascio carte D'identità	Diritti di segreteria	Data del versamento	n. bolletta
ottobre 2019	€ 5,16	€ 9,88	04.12.2019	
novembre 2019	€ 5,16	€ 5,46	04.12.2019	
dicembre 2019	€ 20,64	€ 4,16	Somma non versata	

Il denaro contante in cassa alla data del 24.01.2019 è pari a € 34,12

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