

COMUNE DI SAMATZAI

Verifica trimestrale di cassa

L'anno 2020 il giorno 09 del mese di ottobre alle ore 11,00 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 30.09.2020 sono le seguenti:

• Fondo iniziale di cassa € 2.567.657,72

•

Riscossioni € 1.111.960,44

Riscossioni da regolarizzare € 377.848,90

Totale parziale € 1.489.809,34

• Totale Generale (A+B) € 4.057.467,06

Pagamenti	€	1.417.880,38
Pagamenti da regolarizzare	€	20.598,71
Totale generale	€	1.438.479,09
Saldo contabile di fatto di cassa (C-D)	€	2.618.987,97

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

A) Fondo iniziale di cassa		€ 2.567.657,72
Riscossioni in c/ residui	€	
Riscossioni in c/competenza	€	
		<hr/>
B) Totale riscossioni		1.114.678,85
		<hr/>
C) Totale generale	(A+B)	€ 3.682.336,57
		=====
Pagamenti c/residui	€	
Pagamenti c/competenze	€	
		<hr/>
D) Totale Pagamenti	€	1.459.088,65
Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente (C-D)		€ 2.223.247,92

=====

Il suddetto importo con le rettifiche rinvenenti da:

Reversali inestinte	€ -	2.532,22	n
Mandati inestinti + MANDATI A COPERTURA	€ +	39.949,36	p
Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare	€ +	377.848,90	p

Pagamenti eseguiti dal Tesoriere e da regolarizzare	€ - 20.598,71 N
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	€ - 186,19 N668/669
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere	€ 1.258,91 + n1311/al1313
Mandato annullato dall'ente e non dal tesoriere()	€ -P N.
Reversale annullata dall'ente e non dal tesoriere	€ +n.
Totale rettifiche	€ 395.740,05 +

=====

- TOTALE GENERALE (E -F) € + 2.618.987,97
- Saldo che trova coincidenza con quello presso il tesorerie Banco Sardegna Saldo c/o Banca D'Italia ammonta ad € 2.618.987,97 di cui fondi vincolati € 339.214,31

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 30.09.2020, dalle scritture dell'ENTE, risultano emesse n. 669 reversali di riscossione ed emessi n.1.313 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. 558 di € 210,10 del 10/07/2020 incassato in data 14/07/2020 n. 620 € 454,69 del 24/08/2020 incassato in data 27/08/2020 N. 667 di € 5.033,60 del24/09/2020incassato in data 28/09/2020 .

Mandato di pagamento n. 913 di € 6.096,03 pagato il 07 /07/2020 verificato il DURC e verificato il COS.VI.P in data 00/00/2020 n. 1.088 € 1.025,26 pagato il 10/08/2020 n. 1.306 € 27.913,60 pagato IL 28/09/2000 verificato il DURC e verificato il COS.VI.P in data 23/09/2020

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 31.08.2020 , data questa degli ultimi estratti conto esibiti:

n. 16661092 Saldo € 73.719,44

n.18920090 Saldo € 12.276,21

n.1049401308 Saldo € 267,52

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 luglio 2020 relativamente ai codici tributo .100E-104E-380E-381E-384E-385E. inadel –
DM10 risultano

versati in data 20.08.2020 mandati (come da prospetto allegato)

. € 21.706,66 di cui per il codice tributo 620 E € 11.314,70 iva

nel

mese di agosto 2020 relativamente ai codici tributo .100E-104E-380E-381E-384E-385E- INADEL
– DM10 risultano

versati in data 16.09.2020 mandati (come da prospetti allegati)

€ 20.353,71 di cui per il codice tributo 620E € 7.698,86 iva

nel

mese di settembre 2020 relativamente ai codici tributo .118E- 100E-104E-380E-381E-384-E-
385E C10-DM10-P201-P607-P608-P609-INADEL – DM10

da versare in data 16.10.2020 mandati (come da prospetti allegati)--

€ 18.894,07 di cui per il codice tributo 620 E € 7.218,65

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 05.11.2019

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

Con delibera del Consiglio Comunale n. 11 del 12.05.2020 e sono state approvate le relative tariffe TARI anno 2020

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 2019 sono stati inviati in data 03.04.2020 --

ALTRI ADEMPIMENTI

Che la Giunta non ha determinato le somme non pignorabili-

Il servizio economale è attivo dal 01.02.2020 a causa dell'emergenza Covid 19 non si è proceduto a ritirare l'anticipazione delle somme mentre sono attivi i programmi di gestione.

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 30.09.2020 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
Luglio 2020	€ 0,00	€ 3,38	07/10/2020	Ccp 16661092
agosto 2020	€ 5,16	€ 3,64	07/10/2020	Ccp 16661092
settembre 2020	€ 5,16	€ 8,06	07/10/2020	Ccp 16661092
	0,00	0,00	00000000	

	0,00	0,00	00000000	
	0,00	0,00	00000000	

Il denaro contante in cassa alla data del 07.10.2020 è pari a € 1,30

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.

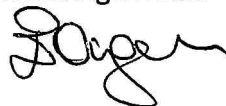
IL REVISORE DEI CONTI

Rag. Mario Artizzu



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dssa. Agus Elisa



VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA PRESSO L'ECONOMO

L'anno 2020 il giorno 07 del mese di ottobre alle ore 10,00 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 01.01.2020 al 30.09.2020 per rimborsi spese effettuati € zero

TOTALE RISCOSSIONI € 1.000,00

PAGAMENTI

Pagamenti dal 01.01.2020 al 30.09.2020 (bollette dalla n. 01 al n2 € 126,00

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

TOTALE PAGAMENTI € 126,00

SALDO CASSA (come da scritture contabili) € 874,00

Somma risultante in cassa al 30.09.2020

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 17 da € 50,00 = € 850,00

Numero pezzi da € 20,00 = €

Numero pezzi 2 da € 10,00 = € 20,00

Numero pezzi da € 5,00 = €

METALLICHE

Numero pezzi 2 da € 2,00 = € 4,00

Numero pezzi da € 1,00 = €

Numero pezzi da € 0,20 = €

Numero pezzi da € 0,10 €

Numero pezzi da € 0,05 €

Numero pezzi da € 0,01 €

Totale generale € 874,00

saldo effettivo di cassa è 874,00 rispetto a quello risultante dalle scritture contabili in quanto risultano pagate le seguenti bollette ed non ancora rimborsate dalla n. 1 al n. 2 - per un importo di € 126,00 e la n. -- per rimborso spese postale per un importo di € 126,00- per cui coincide con l'importo di € 1000 risultante al 30.09.2020

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

IL REVISORE CONTABILE

RAG. MARIO ARTIZZU

