

COMUNE DI SAMATZAI

Verifica trimestrale di cassa

L'anno 2020 il giorno 07 del mese di aprile alle ore 10,57 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 € 2.567.657,72

-

Riscossioni	€ 154.167,80
-------------	--------------

Riscossioni da regolarizzare	€ 109.202,09
------------------------------	--------------

Totale parziale	€ 263.369,89
-----------------	--------------

- Totale Generale (A+B) € 2.831.027,61

Pagamenti	€	427.527,50	
Pagamenti da regolarizzare	€	53.114,58	
Totale generale	€	480.642,08	
Saldo contabile di fatto di cassa (C-D)	€	2.350.385,53	

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			162.173,61
<hr/>			
C) Totale generale		(A+B)	€ 2.729.831,33
=====			
Pagamenti c/residui	€		
Pagamenti c/competenze	€		
<hr/>			
D) Totale Pagamenti	€		494.087,02
Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente (C-D)			€ 2.235.744,31

=====

Il suddetto importo con le rettifiche rinvenenti da:

Reversali inestinte	€ -	8.005,81	n
Mandati inestinti	€ +	66.413,09	p
Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare	€ +	109.202,09	p

Pagamenti eseguiti dal Tesoriere e da regolarizzare	€ - 53.114,58	N
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	€ 0000	- N
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere	€ + 146,43	+ p mandato 222
Mandato annullato dall'ente e non dal tesoriere()	€ 0000	P
Totale rettifiche	€ 114.641,22	+

=====

- TOTALE GENERALE (E -F) € + 2.350.385,53

=====

Saldo che trova coincidenza con quello presso il tesorerie Banco Sardegna Saldo c/o Banca D'Italia ammonta ad € 2.350.385,53 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 31.03.2020, dalle scritture dell'ENTE, risultano emesse n. 332 reversali di riscossione ed emessi n.481 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. 35 di € 7.000,00 del 28/01/2020 incassato in data 05/02/2020 n. 77 € 1320,00 del 28/01/2020 incassato in data 05/02/2020 N. 233 di € 4.072,41 del 05/03/2020 incassato in data 13/03/2020 .

Mandato di pagamento n. 1 di € 11.380,67,34 pagato il 13/01/2020 verificato il DURC e verificato il COS.VI.P in data 18/12/2020 n. 265 € 1.025,31 pagato il 14/02/2020 n. 460 € 13.970,00 pagato IL 26/03/2000 verificato il DURC e verificato il COS.VI.P in data 17/03/2020

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 31.01.2020 , data questa degli ultimi estratti conto esibiti:

n. 16661092 Saldo € 126.641,61

n.18920090 Saldo € 15.216,84

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

versati in data 17.02.2020 mandati (come da prospetto allegato)

. € 23.515,38 di cui per il codice tributo 620 E € 8.317,65 iva

nel

mese di febbraio 2020 2019. relativamente ai codici tributo .100E-104E-380E-381E-384E-385E-
INADEL – DM10 risultano

versati in data 16.03.2020 mandati (come da prospetti allegati)

€ 33.188,95 di cui per il codice tributo 620E € 18.421,74 iva

nel

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

versati in data 00.00.2020 mandati (come da prospetti allegati)la data dei versamenti a causa dell'emergenza COVID 19 è stata differita – somme da versare alla scadenza

€ 22.456,67 di cui per il codice tributo 620 E € 10.284,63

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 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 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 31.03.2020 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
gennaio 2020	€ 0,00	€ 0,00	0000000	
febbraio 2020	€ 0,00	€ 0,00	0000000	
marzo 2020	€ 0,00	€ 0,00	0000000	

Il denaro contante in cassa alla data del 07.04.2020 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

