

Verbale della verifica effettuata dal Revisore Contabile del Comune di

Simala in data 24 ottobre 2018

L'anno duemiladiciotto, il giorno 24 del mese di ottobre alle ore 10.30, la sottoscritta Dott.ssa Monica Fenu, Revisore Contabile del Comune di Simala ha effettuato ai sensi dell'art. 223 del Dlg. 267/2000, una verifica ordinaria presso la Casa Comunale.

Verificata la documentazione fornita dal Responsabile di procedimento Rag. Teresa Coni e dal Tesoriere Comunale relativa al 3 trimestre 2018;

visto il quadro riassuntivo della gestione di cassa relativo all'anno 2018 presentato dal Tesoriere Comunale in data 23.10.2018, rileva:

Situazione di cassa al 23.10.2018 derivante dalla documentazione dell'Ente:

• Fondo Iniziale	€.	2.404.737,12
• Reversali	€.	800.540,30
• Mandati	€.	<u>600.616,40</u>
• Saldo	€.	2.604.661,02

Saldo risultante dal conto del Tesoriere al 23.10.2018 conto di diritto €. 2.925.642,10

Differenza €. 320.981,08

Riconciliazione:

- €. 320.919,31 riscossioni da regolarizzare con reversali;
 - €. 1,00 pagamenti da regolarizzare con mandati;
 - €. 11,11 reversali a copertura.
- €. 320.907,20

€. (320.981,08 - 320.907,20) = €. 73,88. (differenza)

Dal verbale redatto dal precedente Revisore, Dott.ssa Maria Carla Manca, al 31.07.2018 si rileva che la differenza di €. 73,88 deriva dall'annullamento della reversale n. 137 del 25/05/2018 in sostituzione della reversale n. 155 del 29/05/2018 di €. 74,88 da prelevare da Bancoposta e correttamente acquisita. Risulta non acquisito dal Tesoriere l'annullo del titolo.

La Rag. Coni riferisce che si è in attesa della regolarizzazione della situazione da parte del Tesoriere.

Seguendo il metodo a campione la sottoscritta ha proceduto al controllo dei mandati n. 571 del 14/09/2018 e n. 640 del 10/10/2018 nonché delle reversali d'incasso n. 232 del 31/08/2018 e n. 264 del 5/10/2018.

Si è poi proceduto al controllo del Fondo Economato.

Alla data odierna, presenta le seguenti risultanze:

• Saldo c/ bancario al 23/10/2018	€.	9.791,73
• Spese c/c bancario	€.	73,71
• Fattura elettronica da ricevere (Marco Moto Srl)	€.	22,59

• Somma disponibile in cassa	€. <u>111,97</u>
Totale	€. 10.000,00

La somma disponibile in cassa in contanti ed è così costituita:

n. 2 banconote da €. 50,00 =	€. 100,00
n. 1 banconota da €. 10,00 =	€. 10,00
monete metalliche	€. <u>1,97</u>
	€. 111,97

La Rag. Coni riferisce che l'impianto di erogazione dell'acqua risulta sospeso per via di un guasto e che pertanto non risulta incassata alcuna somma dallo stesso servizio.

Sempre con l'assistenza della Rag. Coni inizia la verifica dei modelli F24 e della documentazione attestante le somme dovute.

Vengono esibiti i versamenti relativi alle ritenute fiscali, contributi previdenziali ed ai versamenti del DM10, addizionale regionale ed addizionale comunale, imposte e contributi pagati relativamente ai dipendenti, lavoratori autonomi e/o altri professionisti per i mesi di competenza: luglio, agosto e settembre 2018.

I versamenti risultano effettuati per il mese di competenza:

- luglio 2018: n. 1 modello F24 versato in data 16.08.2018 dell'importo complessivo di €. 8.868,40 di cui €. 4.615,87 ritenute fiscali, previdenziali, addizionali, contributi e così via ed €. 4.252,53 iva da split payment;
- agosto 2018: n. 1 modello F24 versato in data 17.09.2018 dell'importo complessivo di €. 5.553,48 di cui €. 4.452,05 ritenute fiscali, previdenziali, addizionali, contributi e così via ed €. 1.101,43 iva da split payment;
- settembre 2018: n. 1 modello F24 versato in data 16.10.2018 dell'importo complessivo di €. 6.603,41 di cui €. 5.397,09 ritenute fiscali, previdenziali, addizionali, contributi e così via ed €. 1.206,32 iva da split payment.

Si rileva la corrispondenza tra le somme a debito scaturenti dalla documentazione esaminata e le somme versate con gli F24 indicate in precedenza.

Risulta erroneamente imputato al capitolo 2990 l'importo di €. 160,00 relativo al pagamento del bonus fiscale di agosto anziché al capitolo 2970 (ritenute previdenziali). La differenza verrà sistemata con le retribuzioni del mese di ottobre.

In data 11 settembre 2018 risulta trasmessa la comunicazione iva relativa al 2 trimestre 2018, iva a credito €. 21.246,79 - file n. ITCNOTRS56R58A180E_LI_X0005.xml, identificato dal codice 168603072.

In data 05 settembre 2018 risulta trasmessa la Comunicazione dati fatture relativa al 1 semestre 2018.

La comunicazione contiene 5 documenti, fatture emesse dalla n. 1 alla n. 5, emesse tutte nei confronti della Ditta Cabras Adelino. File n. IT00355190950_DF_x0007.xml, codice identificativo 165555905.

Si procede alla verifica delle somme disponibili all'Ufficio anagrafe con l'assistenza del Sig. Noga Fabrizio.

Dal 01 luglio 2018 al 31 luglio 2018 risultano incassati: €. 73,35, di cui €. 21,42 diritti segreteria carte identità; €. 50,37 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) incassati per conto dello stato ed €. 1,56 altri diritti di segreteria diversi dalle C.I.. Risultano versati a mezzo c/c postale in data 01 agosto 2018.

Dal 01 agosto 2018 al 31 agosto 2018 risultano incassati: €. 182,51, di cui €. 32,26 diritti segreteria carte identità; €. 83,95 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) incassati per conto dello stato, €. 0,78 altri diritti di segreteria diversi dalle C.I.ed €. 65,52 TOSAP (tassa occupazione spazi e aree pubbliche). Risultano versati a mezzo c/c postale in data 05 settembre 2018.

Dal 01 settembre 2018 al 30 settembre 2018 risultano incassati: €. 92,93, di cui €. 21,42 diritti segreteria carte identità; €. 50,37 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) incassati per conto dello stato, €. 10,17 Imposta sulla pubblicità ed €. 10,97 TOSAP (tassa occupazione spazi e aree pubbliche). Risultano versati a mezzo c/c postale in data 01 ottobre 2018.

Dal 01 ottobre 2018 alla data odierna risultano incassati: €. 99,16, di cui €. 32,00 diritti segreteria carte identità; €. 67,16 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) incassati per conto dello stato.

La somma disponibile in cassa è così composta:

n.1 banconota da €.	50,00 = €.	50,00
n.2 banconote da €.	20,00 = €.	40,00
n.1 banconota da €.	5,00 = €.	5,00
monete metalliche	€.	<u>4,16</u>
Totale	€.	99,16

La sottoscritta ha proceduto al controllo delle delibere della G.M e alle delibere del C.C. relative al 3 trimestre 2018.

Sono state esaminate inoltre a campione le Determinazioni dei responsabili di servizio.

Determina n. 33 del 12 ottobre 2018 Servizio Finanziario avente per oggetto "Costituzione deposito cauzionale utenza telefonica municipio.";

Determina n. 72 del 22 ottobre 2018 Servizio Socio culturale avente per oggetto "Procedura negoziata per l'affidamento della gestione del servizio di animazione di laboratori a tema ex. art. 36 c. 2 lett. b D.lgs. vo 50/2016 Nomina commissione valutazione offerte."

Risulta acquisito il parere di regolarità tecnica e contabile laddove previsto.

La verifica termina alle ore 12.40 e della stessa verrà redatto regolare verbale che sarà trasmesso al Comune di Simala per essere protocollato e per gli adempimenti previsti dal Dlg. 267/2000. Ritengo che il presente verbale sia portato a conoscenza sia della G.C. che del C.C.

Verbale redatto in data 05 novembre 2018

Il Revisore

Dott.ssa Monica Fenu

