

Verbale della verifica effettuata dal Revisore Contabile del Comune di

Simala in data 14 ottobre 2020

L'anno duemilaventi, il giorno 14 del mese di ottobre alle ore 9.00, 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 dalla Dott.ssa Paola Marongiu e dal Tesoriere Comunale al 14 ottobre 2020 da atto di quanto segue.

Situazione di cassa al 14.10.2020 derivante dalla documentazione dell'Ente:

• Fondo Iniziale al 01.01.2020	€.	3.052.725,82
• Reversali	€.	682.210,79
• Mandati	<u>€.</u>	<u>505.989,17</u>
• Saldo	€.	3.228.947,44

Saldo risultante dal conto del Tesoriere al 14.10.2020 saldo di fatto €. 3.437.018,01.

Differenza €. 208.070,57.

Riconciliazione:

- - €. 1598,08 reversali da riscuotere;
 - €. 199.606,58 riscossioni da regolarizzare con reversali;
 - €. 10.062,07 mandati da pagare;
- €. 208.070,57

Seguendo il metodo a campione la sottoscritta ha proceduto al controllo dei mandati n. 191 del 08/05/2020, n. 232 del 01/06/2020, n. 294 del 23/07/2020, n. 310 del 06/08/2020 e n. 394 del 14/09/2020 nonché delle reversali d'incasso n. 78 del 05/05/2020, n. 106 del 01/06/2020, n. 127 del 23/07/2020, n. 129 del 03/08/2020 e n. 192 del 22/09/2020.

Si è poi proceduto al controllo del Fondo Economato.

Alla data odierna, presenta le seguenti risultanze:

• Saldo c/ bancario iniziale	€.	7.800,98
• Spese c/c bancario	€.	84,97
• Bonifici per pagamento fatture	€.	3.752,52
• Prelevamento allo sportello	<u>€.</u>	<u>500,00</u>
Saldo al 12.10.2020	€.	3.463,49

La somma disponibile in cassa è pari al prelevamento effettuato, ovvero €. 500,00 ed è così costituita:

n. 10 banconote da €. 50,00 = €. 500,00.

L'impianto di erogazione dell'acqua risulta ancora sospeso per via di un guasto, nessuna somma risulta pertanto incassata dallo stesso servizio.

Sempre con l'assistenza della Dott.ssa Marongiu Paola 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: aprile, maggio, giugno, luglio e agosto 2020.

I versamenti risultano effettuati per il mese di competenza:

- aprile 2020: n. 1 modello F24 versato in data 18.05.2020 dell'importo complessivo di €. 8.056,43 di cui €. 6.964,25 ritenute fiscali, previdenziali, addizionali, contributi e così via ed €. 1.092,18 iva da split payment;
- maggio 2020: n. 1 modello F24 versato in data 16.06.2020 dell'importo complessivo di €. 9.957,93 di cui €. 4.761,22 ritenute fiscali, previdenziali, addizionali, contributi e così via ed €. 5.196,71 iva da split payment;
- giugno 2020: n. 1 modello F24 versato in data 16.07.2020 dell'importo complessivo di €. 6.799,89 di cui €. 4.720,73 ritenute fiscali, previdenziali, addizionali, contributi e così via ed €. 2.079,16 iva da split payment;
- luglio 2020: n. 1 modello F24 versato in data 20.08.2020 dell'importo complessivo di €. 4.225,62 di cui €. 3.631,62 ritenute fiscali, previdenziali, addizionali, contributi e così via ed €. 594,00 iva da split payment;
- agosto 2020: n. 1 modello F24 versato in data 16.09.2020 dell'importo complessivo di €. 4.883,94 di cui €. 3.108,55 ritenute fiscali, previdenziali, addizionali, contributi e così via ed €. 1.775,39 iva da split payment.
- Si acquisisce copia del modello F24 relativo al mese di settembre avente scadenza 16.10.2020, inviato in data 06.10.2020, protocollo n. 20100611283360903, il quale verrà addebitato il 16.10.2020. Somma complessiva €.8.314,05, di cui €. 5.921,59 ritenute fiscali, previdenziali, addizionali, contributi e così via ed €. 2.392,46 iva da split payment.

Si acquisisce copia della comunicazione iva relativa al 3 trimestre 2019. Comunicazione n. 249164519 del 29.11.2019.

In data 02 luglio risulta trasmessa la comunicazione dati iva relativa al primo trimestre 2020, comunicazione n. 263138588 importo iva a credito €. 19.738,87.

In data 15 settembre 2020 risulta trasmessa la comunicazione dati iva relativa al secondo trimestre 2020, comunicazione n. 267407657 importo iva a credito €. 19.184,51.

In data 02.07.2020 risulta trasmessa la Dichiarazione Iva 2020 periodo imposta 2019 identificativo dichiarazione n. 11031012533, importo iva a credito €. 19.739,00.

Si procede alla verifica delle somme disponibili all'Ufficio anagrafe con l'assistenza della Dott.ssa Clara Manghini e del Geometra Andrea Mocci.

Dal 01 ottobre 2019 al 31 ottobre 2019 risultano incassati: €. 147,26, di cui €. 100,74 diritti carte identità (C.I.E.) incassati per conto dello stato; €. 45,00 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) - Quota Comune, €. 1,52 altri diritti di segreteria diversi dalle C.I. Tale somma risulta versata su c/c postale in data 04.11.2019.

Dal 01 novembre 2019 al 30 novembre 2019 risultano incassati: €. 22,00, di cui €. 16,79 diritti carte identità (C.I.E.) incassati per conto dello stato; €. 5,00 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) - Quota Comune, €. 0,21 altri diritti di segreteria diversi dalle C.I. . Tale somma risulta versata su c/c postale in data 04.12.2019.

Nessuna somma risulta incassata nel mese di dicembre 2019.

Dal 01 gennaio 2020 al 31 gennaio 2020 risultano incassati: €. 71,52, di cui €. 50,37 diritti carte identità (C.I.E.) incassati per conto dello stato; €. 20,00 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) - Quota Comune, €. 1,15 altri diritti di segreteria diversi dalle C.I. .

Dal 01 febbraio 2020 al 29 febbraio 2020 risultano incassati: €. 50,04, di cui €. 33,58 diritti carte identità (C.I.E.) incassati per conto dello stato; €. 15,00 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) - Quota Comune, €. 1,46 altri diritti di segreteria diversi dalle C.I. .

Dal 01 marzo 2020 al 31 marzo 2020 nessuna somma incassata.

Dal 01 aprile 2020 al 30 aprile 2020 risultano incassati: €. 49,00, di cui €. 33,58 diritti carte identità (C.I.E.) incassati per conto dello stato; €. 15,00 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) - Quota Comune, €. 0,42 altri diritti di segreteria diversi dalle C.I. .

In data 13 maggio 2020 risulta versata la somma pari a €. 170,76 relativa ai mesi da gennaio ad aprile compreso.

Dal 01 maggio 2020 al 31 maggio 2020 risultano incassati: €. 22,52, di cui €. 16,79 diritti carte identità (C.I.E.) incassati per conto dello stato; €. 5,00 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) - Quota Comune, €. 0,73 altri diritti di segreteria diversi dalle C.I. .

Dal 01 giugno 2020 al 30 giugno 2020 risultano incassati: €. 22,52, di cui €. 16,79 diritti carte identità (C.I.E.) incassati per conto dello stato; €. 5,00 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) - Quota Comune, €. 0,73 altri diritti di segreteria diversi dalle C.I. .

Dal 01 luglio 2020 al 31 luglio 2020 risultano incassati: €. 49,52, di cui €. 33,58 diritti carte identità (C.I.E.) incassati per conto dello stato; €. 15,00 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) - Quota Comune, €. 0,94 altri diritti di segreteria diversi dalle C.I. .

Dal 01 agosto 2020 al 31 agosto 2020 risultano incassati: €. 28,04, di cui €. 16,79 diritti carte identità (C.I.E.) incassati per conto dello stato; €. 10,00 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) - Quota Comune, €. 1,25 altri diritti di segreteria diversi dalle C.I. .

In data 23 settembre 2020 risulta versata la somma pari a €. 122,10 relativa ai mesi da maggio ad agosto compreso. Risultano versati in meno rispetto alla somma dovuta €. 0,50.

Dal 01 settembre 2020 al 30 settembre 2020 risultano incassati: €. 89,04, di cui €. 67,16 diritti carte identità (C.I.E.) incassati per conto dello stato; €. 20,00 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) - Quota Comune, €. 1,88 altri diritti di segreteria diversi dalle C.I. .

In data 05 ottobre 2020 risulta versata la somma pari a €. 89,54 relativa al mese di settembre e i 0,50 centesimi dovuti del mese precedente.

Dal 01 ottobre 2020 alla data odierna risultano incassati: €. 49,00, di cui €. 33,58 diritti carte identità (C.I.E.) incassati per conto dello stato; €. 15,00 diritti carta identità elettronica (C.I.E.) - Quota Comune, €. 0,42 altri diritti di segreteria diversi dalle C.I. .

Tale somma risulta disponibile in cassa e così composta:

n.2 banconote da €. 20,00 = €. 40,00

monete metalliche €. 9,00

Totale €. 49,00

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

Determina n. 17 del 22 aprile 2020 - Servizio Sociale Culturale - avente per oggetto: "Affidamento alla Ditta Bio Extrusion srl. per la fornitura di n. 1000 mascherine chirurgiche Impegno di spesa";

Determina n. 42 del 15 settembre 2020 - Servizio Sociale Culturale - avente per oggetto: "L.R. N. 18/2016 - Reddito di inclusione sociale fondo regionale per il reddito di inclusione sociale agiudu torrau annualità 2019. Impegno di spesa e liquidazione beneficiari";

Determina n. 06 del 22 maggio 2020 Area Amministrativa avente per oggetto "Servizio fornitura n. 2 firme digitali CIG. ZAA2D15B1B";

Determina n. 14 del 04 settembre 2020 Area Amministrativa avente per oggetto "Concorso pubblico per titoli ed esami per la copertura di n. 1 posto di collaboratore amministrativo - contabile - categoria B, pos. econ. B3 a tempo parziale (30 ore settimanali) ed indeterminato. Approvazione schema contratto individuale e assunzione Dott.ssa Manghini Clara";

Determina n. 08 del 26 agosto 2020 Area economico finanziaria avente per oggetto "Referendum confermativo ex art. 138 costituzione fissato per i giorni 20 -21 settembre 2020. Impegno di spesa per i componenti del seggio elettorale";

Determina n. 12 del 22 settembre 2020 Area economico finanziaria avente per oggetto "affidamento passaggio in cloud di tribox CIG ZAB2E4B1C3. Integrazione impegno determinazione n. 9/2020";

Determina n. 17 del 24 aprile 2020 Area Tecnica avente per oggetto "affidamento fornitura nebulizzatori automatici liquido disinfettante e ricarica liquido disinfettante. CIG. Z5B2CCC0DC";

Determina n. 32 del 28 settembre 2020 Area Tecnica avente per oggetto "lavori di completamento centro sociale IV lotto. Approvazione SAL n. 2 e certificato pagamento n. 2 - liquidazione cert. pagamento n. 2 CIG. 6934838959".

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

La verifica termina alle ore 12.00 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.

Verbale redatto in data 14 ottobre 2020

Il Revisore

F.to Dott.ssa Monica Fenu