



COMUNE DI GUAMAGGIORE

PROVINCIA DI CAGLIARI

Verbale n. 28 del 18.10.2016

Oggi giorno diciotto (18) del mese di ottobre anno 2016 alle ore 8:50, presso la sede del Comune di Guamaggiore, il sottoscritto Dott. Antonio Serreli, Revisore Unico dei Conti del Comune di Guamaggiore nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 13.10.2014, ha proceduto alla verifica di cassa di cui all'art. 223 del Testo Unico Enti Locali.

E' presente all'adunanza il responsabile del Servizio finanziario Rag. Antonio Simbula.

Il Revisore prende cognizione e rileva quanto di seguito illustrato.

VERIFICA DI CASSA

Sulla base delle risultanze dell'Ente e della documentazione fornita dal tesoriere viene redatto il seguente prospetto di riconciliazione:

RISULTANZE DELL'ENTE			
Saldo contabile di cassa 01/01/2016		+	2.748.343,57
Reversali emesse (ultima n° 462 del 26.09.2016)		+	1.425.331,01
Mandati emessi (ultimo n° 1061 del 30.09.2016)		-	870.339,25
SALDO AL 30.09.2016			3.303.335,33
Reversali non caricate dal tesoriere o in corso di trasmissione		-	-
Mandati non caricati dal tesoriere o in corso di trasmissione - distinta n. 68 (dal n. al n°)		+	1.503,00
			3.304.838,33
Reversali non estinte dal tesoriere (da riscuotere)		-	63,32
Reversali a copertura (da riscuotere)		-	1,33
Mandati non estinti dal tesoriere (da pagare)		+	12.565,78
Mandati a copertura (da pagare)		+	
Conto sospesi del tesoriere per operazioni senza titoli			
Incassi senza reversali		+	29.444,43
Pagamenti senza mandati		-	1,00
SALDO RISULTANTE AL 30.09.2016			3.346.782,89

RISULTANZE DEL TESORIERE				
Saldo cassa al 01/01/2016			+	2.748.343,57
Reversali riscosse			+	1.425.266,36
<i>Reversali prese in carico</i>	+	1.425.331,01		
<i>Reversali da riscuotere</i>	-	63,32		
<i>Reversali copertura</i>	-	1,33		
Mandati pagati			-	856.270,47
<i>Mandati presi in carico</i>	+	868.836,25		
<i>Mandati copertura</i>	-			
<i>Mandati da pagare</i>	-	12.565,78		
Incassi in assenza di reversali			+	29.444,43
Pagamenti in assenza di mandati			-	1,00
Consistenza di cassa al 30.09.2016				3.346.782,89

Dalla verifica di cassa effettuata si evidenzia la coincidenza tra le risultanze dell'Ente e quelle del Tesoriere.

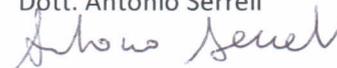
Il Revisore chiude il presente verbale alle ore 9:15.

Copia del presente verbale viene trasmessa al Tesoriere, Sindaco, al Segretario Comunale, al Presidente del Consiglio per il tramite del Funzionario del Servizio Finanziario.

Guamaggiore, li 18.10.2016

IL REVISORE UNICO

Dott. Antonio Serreli





COMUNE DI GUAMAGGIORE

PROVINCIA DI CAGLIARI

Verbale n. 29 del 18.10.2016

Oggi giorno diciotto (18) del mese di ottobre anno 2016 alle ore 9:15, presso la sede del Comune di Guamaggiore, il sottoscritto Dott. Antonio Serreli, Revisore Unico dei Conti del Comune di Guamaggiore nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 13.10.2014, ha proceduto alla verifica sulla gestione delle entrate e delle spese e sulla regolarità delle procedure di rilevazioni delle entrate e delle spese e altre verifiche.

E' presente all'adunanza il Responsabile del Servizio Finanziario, Rag. Antonio Simbula.

VERIFICA SULLA GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Il Revisore ha provveduto alla verifica a campione delle seguenti reversali:

N.	Data Reversale	Causale	Importo	Numero accert.
288	06.07.2016	Contr. L.R. 162/98 per intervento sostegno di persone con handicap grave	28.748,50	40/2016
314	10.08.2016	Contr. L.R. 162/98 per intervento sostegno di persone con handicap grave	29.842,05	50/2016
371	06.09.2016	Iva split payment su fatt. ditta Mascia Pietro - lavori di manutenzione viabilità stradale	13.605,00	13/2016

Nonché dei seguenti mandati di pagamento:

N.	Data Mandato	Causale	Importo	Numero impegno	N. det./delib. atto di liquidaz.	Docuc. di riferimento
751	08.07.2016	Quota capitale mutui I sem.	9.589,51	265/0 2016	C.C. n. 17 del 18.05.2016	Prospetto mutui
878	29.08.2016	Lavoro scuola infanzia	19.178,63	110/0 2016	202 del 23.08.2016 Servizio tecnico	Fatt. n. 7/16 del 04.08.2016 S.A.L. di Uccheddu Federico
940	07.09.2016	Gestione associata servizio polizia municipale	12.933,59	321/0 2016	191 del 11.08.2016 Servizio amministr.	

L'Organo di revisione attesta di *non aver* rilevato gravi irregolarità contabili. Dalla verifica a campione si rileva la regolarità delle procedure di rilevazione delle entrate e delle spese. L'imputazione contabile delle entrate e della spesa è rappresentativa dei fatti gestionali rilevati.

TRASMISSIONE CONTI GIUDIZIALI

Il Revisore invita l'Ente alla trasmissione dei conti giudiziali tramite il sistema Sireco. Si ricorda che la trasmissione è prevista entro il termine di 60 giorni dall'approvazione del rendiconto. L'Ente locale deve trasmettere il conto del tesoriere e degli altri agenti contabili alla sezione giurisdizionale regionale della Corte dei conti.

REGOLAMENTI

L'Organo di revisione invita l'Ente ad aggiornare il Regolamento di contabilità e il Regolamento economato.

Copia del presente verbale viene trasmessa al Sindaco, al Segretario Comunale, al Presidente del Consiglio e al Responsabile del Servizio per il tramite del Funzionario del Servizio Finanziario.

Il Revisore chiude il presente verbale alle ore 9.45.

Guamaggiore, li 18.10.2016

IL REVISORE UNICO

Dott. Antonio Serreli





COMUNE DI GUAMAGGIORE

PROVINCIA DI CAGLIARI

Verbale n. 30 del 18.10.2016

Oggi giorno diciotto (18) del mese di ottobre anno 2016 alle ore 9:50, presso la sede del Comune di Guamaggiore, il sottoscritto Dott. Antonio Serreli, Revisore Unico dei Conti del Comune di Guamaggiore nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 13.10.2014, ha proceduto alla verifica della contabilità economale.

VERIFICA DELLA CONTABILITA' ECONOMALE

Si prende atto

- che Economo Comunale è stato nominato con delibera della Giunta Municipale n. 11 del 16.02.2015 la Sig.ra Federica Anolfo;
- che il servizio economale è normato da apposito regolamento. Detto regolamento, come richiamato anche nelle precedenti verifiche, deve essere aggiornato e integrato;
- che la rendicontazione avviene, senza delle scadenze prefissate, ogniqualvolta il fondo economato tenda a ridursi notevolmente. I rendiconti periodici vengono approvati con Determina e per ogni Buono di liquidazione del responsabile viene emesso un relativo Buono di reintegro che segue una propria numerazione univoca e differente rispetto ai Buoni di liquidazione. In ciascun Buono di reintegro viene richiamato il relativo Buono di liquidazione;
- che il rendiconto annuale di fine gestione è stato redatto il 31.12.2015 nel pieno rispetto dell'obbligo di redazione;
- che all'Economo viene riconosciuta una anticipazione attualmente di € 6.197,48;
- che l'Economo tiene un proprio registro di movimentazione su un foglio elettronico nel quale inserisce i pagamenti effettuati e le somme da reintegrare alla fine del periodo. Detto foglio elettronico viene allegato alla determina di "Approvazione Rendiconto e Reintegro Fondi Economato";
- che i buoni di liquidazione seguono una propria numerazione per ogni settore (finanziario, amministrativo e tecnico). L'ultimo buono alla data odierna è il n. 16 del 17.10.2016 (ufficio amministrativo) di importo pari a € 25,10 per "acquisto materiale vario";
- che per mantenere integro il saldo disponibile del conto corrente si provvede periodicamente a riversare sul conto stesso, mediante emissione di mandato, l'importo relativo all'imposta di bollo e a prelevare gli interessi maturati per versarli sul conto ordinario;
- che l'economo ha anticipato all'ufficio amministrativo la somma pari ad euro 300,00 per pagamento estrema povertà e che la somma non risulta ad oggi reintegrata;
- che l'economo ha anticipato all'ufficio tecnico la somma pari ad euro 220,00 per la partecipazione ad un corso ASEL;
- che l'economo ha anticipato all'ufficio amministrativo la somma pari ad euro 125,00 per la partecipazione ad un corso;

Alla luce di quanto sopra si **attesta**:

- che il contante presente nella cassa economale in data odierna, pari a € 286,04 coincide con quanto registrato sul giornale di cassa;
- che il saldo di conto corrente ammonta a € 2.237,86;
- che il totale delle spese ammonta a € 2.946,70;
- che il totale delle spese anticipate ammonta a € 645,00;
- che le spese non sono state reintegrate.

Pertanto risulta che la somma:

saldo di cassa al 18.10.2016	€	286,04	+
saldo di conto corrente al 08.09.2016	€	2.237,86	+
Spese anticipate da reintegrare	€	645,00	+
Imposta di bollo	€	74,97	+
canone conto	€	8,00	+
competenze	€	1,09	-
spese da reintegrare al 08.09.2016	€	2.946,70	+
\ Totale	€	6.197,48	

coincide col fondo cassa iniziale Economato

Il Revisore chiude il presente verbale alle ore 10:10.

Copia del presente verbale viene trasmessa al Sindaco, al Segretario Comunale, al Presidente del Consiglio e al Responsabile del Servizio per il tramite del Funzionario del Servizio Finanziario.

Guamaggiore, lì 18.10.2016

IL REVISORE UNICO

Dott. Antonio Serreli

