



# COMUNE DI GUAMAGGIORE

PROVINCIA DI CAGLIARI

## Verbale n. 12 del 10.06.2016

Oggi giorno dieci (10) del mese di giugno 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:

<b>RISULTANZE DELL'ENTE</b>			
Saldo contabile di cassa 01/01/2016		+	2.748.343,57
Reversali emesse (ultima n° 118 del 18.03.2016)		+	87.351,14
Mandati emessi (ultimo n° 323 del 17.03.2016)		-	242.167,00
<b>SALDO AL 31.03.2016</b>			<b>2.593.527,71</b>
Reversali non caricate dal tesoriere o in corso di trasmissione		-	-
Mandati non caricati dal tesoriere o in corso di trasmissione (dal n.      al n°      )		+	
			<b>2.593.527,71</b>
Reversali non estinte dal tesoriere (da riscuotere)		-	564,01
Reversali a copertura (da riscuotere)		-	-
Mandati non estinti dal tesoriere (da pagare)		+	10.549,12
Mandati a copertura (da pagare)		+	
<b>Conto sospesi del tesoriere per operazioni senza titoli</b>			
Incassi senza reversali		+	54.712,06
Pagamenti senza mandati		-	-
<b>SALDO RISULTANTE AL 31.03.2016</b>			<b>2.658.224,88</b>

<b>RISULTANZE DEL TESORIERE</b>				
Saldo cassa al 01/01/2016			+	2.748.343,57
<b>Reversali riscosse</b>			+	<b>86.787,13</b>
<i>Reversali prese in carico</i>	+	87.351,14		
<i>Reversali da riscuotere</i>	-	564,01		
<i>Reversali copertura</i>	-	-		
<b>Mandati pagati</b>			-	<b>231.617,88</b>
<i>Mandati presi in carico</i>	+	242.167,00		
<i>Mandati copertura</i>	-			
<i>Mandati da pagare</i>	-	10.549,12		
Incassi in assenza di reversali			+	54.712,06
Pagamenti in assenza di mandati			-	-
<b>Consistenza di cassa al 31.03.2016</b>				<b>2.658.224,88</b>

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

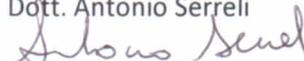
Il Revisore chiude il presente verbale alle ore 9:10.

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 10.06.2016

**IL REVISORE UNICO**

Dott. Antonio Serreli





## COMUNE DI GUAMAGGIORE

PROVINCIA DI CAGLIARI

### Verbale n. 13 del 10.06.2016

Oggi giorno dieci (10) del mese di giugno anno 2016 alle ore 9:12, 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.
2	22.01.2016	Ritenute Irpef	3.846,42	8/2016
37	22.02.2016	Ritenute previdenz. e assistenz.	2.098,86	7/2016
113	18.03.2016	Finanz. Piani L.R. 162/98 interventi a sostegno delle persone con handicap grave	39.503,65	116/2015

Nonché dei seguenti mandati di pagamento:

N.	Data Mandato	Causale	Importo	Numero impegno	N. det./delib. atto di liquidaz.	Docuc. di riferimento
50	27.01.2016	Interventi a sostegno di persone con handicap	5.312,52	356/0 2015	413 del 28.12.2015 Servizio amm.tivo	Fatt. n. 1883 del 17.12.2015 La Clessidra Soc. Coop. Sociale Onlus
150	09.02.2016	Servizio raccolta, conferimento e smaltimento rifiuti	8.449,00	35/0 2015	30 del 08.02.2016 Servizio tecnico	Fatt. n. 24 del 31.12.2015 e n. 25 del 31.12.2015 Eco Sistemi Srl
253	03.03.2016	Servizio mensa scuola materna	7.000,00	345/0 2015	287 del 15.10.2015 Servizio amm.tivo	

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.

### **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 9.35.

Guamaggiore, li 10.06.2016

**IL REVISORE UNICO**

Dott. Antonio Serreli





## COMUNE DI GUAMAGGIORE

PROVINCIA DI CAGLIARI

### Verbale n. 14 del 10.06.2016

Oggi giorno dieci (10) del mese di giugno anno 2016 alle ore 9:35, 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 a campione sul versamento delle ritenute e dei contributi relativi alle retribuzioni.

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

Il Revisore prende cognizione e rileva quanto di seguito illustrato.

### VERIFICA A CAMPIONE VERSAMENTI PERIODICI

#### MARZO 2015

Codice Tributo	Sezione	Periodo di riferimento	Importi a debito in Euro	Importi a credito in Euro	Data versamento
165E	Recupero da parte dei sostituti d'imposta delle somme erogate a titolo di bonus Irpef.	2016		284,50	13.03.2016
100E	Erario Irpef 1001	2016	4.100,90		13.03.2016
P201	Enti prev.	2016	6.736,67		13.03.2016
P607	Enti prev.	2016	489,51		13.03.2016
P608	Enti prev.	2016	359,66		13.03.2016
P909	Enti prev.	2015	72,22		13.03.2016
380E	Irap	2016	1.847,87		13.03.2016
381E	Add. Reg .le	2016	13,57		13.03.2016
381E	Add. Reg .le	2015	299,42		13.03.2016
385E	Add. Irpef Com.le	2016	38,56		13.03.2016
384E	Add. Irpef Com.le	2015	3,31		13.03.2016
384E	Add. Irpef Com.le	2015	51,63		13.03.2016
114E	Acc.to imposte sui tfr	2015			
		<b>TOTALE</b>	<b>14.013,32</b>	<b>284,50</b>	<b>13.728,82</b>

*I mandati relativi ai versamenti di cui sopra sono:*

- dal n. 302 al n. 340 emessi su fondi liberi per un totale di € 14.013,32.

Codice Tributo	Sezione	Periodo di riferimento	Importi a debito in Euro	Data versamento	Mandato di pag. n.
620E	IVA dovuta dalle PP.AA.- Scissione dei pagamenti - art. 17- ter del DPR n. 633/1972"	2016	3.481,73	13.03.2016	341
		<b>TOTALE</b>	<b>3.481,73</b>		

Il Revisore ha inoltre verificato la corretta esecuzioni dei versamenti Iva da parte del Comune, ai sensi dell'art. 6, comma 3, del Dm. Mef 31 gennaio 2015 di attuazione dell'art. 1, comma 630, della Legge n. 190/14 in materia di Split Payment.

### VERIFICA CONTI CORRENTI POSTALI

#### SALDI C/C POSTALI:

N. C/C postale	Descrizione		Importo
16539090	TESORERIA	Euro	4.258,25
	<b>Tot. Giacenze al 31.03.2016</b>	Euro	<b>4.258,25</b>

N. C/C postale	Descrizione		Importo
86340502	ADDITIONALI COMUNALE	Euro	36,02
	<b>Tot. Giacenze al 31.03.2016</b>	Euro	<b>36,02</b>

Si invita a chiudere il C/C postale n. 86340502 non essendo più movimentato.

Si verificano gli ultimi prelevamenti, alla data odierna, sulle giacenze dei conti correnti postali:

C.C.P.	Importo Prelevato	Reversali di riferimento
16539090	€ 18.971,44	Dalla n. 550 alla n. 617 di cui alla distinta n. 56 del 30.10.2015

C.C.P.	Importo Prelevato	Reversali di riferimento
16539090	€ 796,91	Dalla n. 764 alla n. 767 di cui alla distinta n. 66 del 10.12.2015

Si invita l'Ente a rispettare quanto disposto dal Regolamento di contabilità in riferimento al prelevamento delle disponibilità esistenti sui c/c postali intestati all'Ente.

## **TRASMISSIONE CERTIFICAZIONE UNICA**

Il Revisore prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi a:

- presentazione, in via telematica, del modello di comunicazione Certificazione Unica 2016 il 02.03.2016 con ricevuta dell'Agenzia delle Entrate n. 16030218355013319.
- presentazione, in via telematica, del modello di comunicazione Certificazione Unica 2016 il 03.03.2016 con ricevuta dell'Agenzia delle Entrate n. 16030308194448746.

## **PARIFICA DEI CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI**

Il Revisore prende atto che con determinazione n. 100 del 19.04.2016 il Responsabile del Servizio Finanziario ha proceduto alla parificazione dei conti della gestione presentati per l'anno 2015 dagli agenti contabili.

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 9:55

Guamaggiore, li 10.06.2016

**IL REVISORE UNICO**

Dott. Antonio Serreli

