



COMUNE DI GUAMAGGIORE

PROVINCIA DI CAGLIARI

Verbale n. 01 del 12.02.2016

Oggi giorno dodici (12) del mese di febbraio 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 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 01/01/2015			+	2.656.739,88
Reversali emesse (ultima n° 823 del 31.12.2015)			+	2.300.713,93
Mandati emessi (ultimo n° 1617 del 31.12.2015)			-	2.209.110,24
SALDO AL 31.12.2015				2.748.343,57
Reversali non caricate dal tesoriere o in corso di trasmissione			-	-
Mandati non caricati dal tesoriere o in corso di trasmissione (dal n. al n°)			+	
				2.748.343,57
Reversali non estinte dal tesoriere (da riscuotere)			-	-
Reversali a copertura (da riscuotere)			-	-
Mandati non estinti dal tesoriere (da pagare)			+	-
Mandati a copertura (da pagare)			+	
Conto sospesi del tesoriere per operazioni senza titoli				
Incassi senza reversali			+	-
Pagamenti senza mandati			-	-
SALDO RISULTANTE AL 31.12.2015				2.748.343,57

RISULTANZE DEL TESORIERE				
Saldo cassa al 01/01/2015			+	2.656.739,88
Reversali riscosse			+	2.300.713,93
<i>Reversali prese in carico</i>	+	2.300.713,93		
<i>Reversali da riscuotere</i>	-	-		
<i>Reversali copertura</i>	-	-		
Mandati pagati			-	2.209.110,24
<i>Mandati presi in carico</i>	+	2.209.110,24		
<i>Mandati copertura</i>	-			
<i>Mandati da pagare</i>	-	-		
Incassi in assenza di reversali			+	-
Pagamenti in assenza di mandati			-	-
Consistenza di cassa al 31.12.2015				2.748.343,57

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 9:28.

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, lì 12.02.2016

IL REVISORE UNICO

Dott. Antonio Serreli





COMUNE DI GUAMAGGIORE

PROVINCIA DI CAGLIARI

Verbale n. 02 del 12.02.2016

Oggi giorno dodici (12) del mese di febbraio anno 2016 alle ore 9:30, 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.
460	02.10.2015	Acc. Contr. Statale F.do solidarietà comunale	119.135,79	57/2015
643	13.11.2015	Acc. Contr. RAS per rimozione e smaltimento copertura in eternir locali palestra e magazzini	33.750,00	43/2015
815	30.12.2015	Interventi per l'occupazione	56.267,84	180/2012

Nonché dei seguenti mandati di pagamento:

N.	Data Mandato	Causale	Importo	Numero impegno	N. det./delib. atto di liquidaz.	Docuc. di riferimento
1152	08.10.2015	Lavori reggia nuragica di Barru	158.416,96	135/1 2015	270 del 06.10.2015 Servizio tecnico	Fatt. n. 7/15 del 02.10.2015 Habitat Sardegna Srl
1402	25.11.2015	Lavori risanamento conserv. e adeguamento beni di natura pubblica	56.654,45	152/0 2015	349 del 25.11.2015 Servizio tecnico	Fatt. n. 40231 del 24.11.2015 Unifica Soc. Cooperativa
1532	09.12.2015	Lavori manutenzione straord. palestra e magazzino bonifica amianto	28.735,86	140/5 2015	384 del 09.12.2015 Servizio tecnico	Fatt. n. 7/15 del 14.10.2015 Ser.Co. Srl

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.

VERIFICA TRASMISSIONE SULLE RISULTANZE DEL PATTO DI STABILITA' – ANNO 2015

Il Revisore prende atto

- che in data 26.01.2016 l'Ente ha trasmesso al Mef il prospetto del monitoraggio semestrale (II semestre) delle risultanze del patto per l'anno 2015.
-

REGOLAMENTI

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

DUP

L'Organo di revisione ricorda che il termine per la presentazione del Dup era stato fissato per il 31.12.2015. Si invita a provvedere.

TRASMISSIONE LETTERE PARTECIPATE - VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE E LE SOCIETÀ PARTECIPATE

Si ricorda che a partire dal rendiconto dell'anno 2012 per i Comuni e le Province è stato introdotto, con l'art. 6, comma 4, del DL. n. 95/12, l'obbligo di allegarvi una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate, evidenziandone gli eventuali scostamenti; in quest'ultimo caso scatta anche l'obbligo di azioni correttive, volte alla riconciliazione delle partite contabili. In proposito il Collegio è chiamato ad asseverare la nota informativa. A tali fine si invita l'Ente a trasmettere le lettere alle partecipate per la verifica dei crediti e debiti reciproci.

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 10.05.

Guamaggiore, lì 12.02.2016

IL REVISORE UNICO

Dott. Antonio Serreli

