

Unione dei Comuni del Montiferru e Alto Campidano

Verbale n.2/2020

IL REVISORE DEI CONTI

In data 30 marzo 2020, presso il proprio studio in Mogoro, il Revisore dei Conti Dott.ssa Diana Sofia Meloni, nominato con Delibera dell'Assemblea n. 12 del 15.06.2015, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi di legge, ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa al 31.12.2019, dopo aver acquisto via pec, in data 27 marzo 2020 la seguente documentazione:

- Rendiconto Tesoriere al 31/12/2019;
- Situazione cassa Ente al 31/12/2019;
- Distinta al 31/12/2019;
- Giornale cassa entrate;
- Giornale cassa uscite;
- Mandati annullati 2019;
- Reversali annullate 2019;
- Quietanze F24 del 09/10; 08/11 e del 07/12.

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Risultano emessi in totale n. 382 reversali e n. 405 mandati.

Il Revisore verifica a campione la regolarità contabile di n. 3 reversali di incasso e di n. 3 mandati dei pagamento con le relative quietanze e precisamente:

- mandato di pagamento numero 337 del 16/10/2019 € 105.946,94 con causale “Liquidazione fattura per servizio di raccolta e smaltimento RU per il mese di settembre 2019”;
- mandato di pagamento numero 354 del 20/11/2019 € 4.948,32 con causale “Liquidazione fattura incarico redazione dei documenti necessari alla partecipazione al bando RAS per la Concessione di contributi”;
- mandato di pagamento numero 402 del 18/12/2019 € 3.279,23 con causale “Split payment. Versamento IVA su fatture fornitori mese di novembre 2019”;
- reversale di incasso numero 261 del 02/10/2019 € 603,31 con causale “Appalto Verde dei Servizi di Gestione dei rifiuti urbani e servizi connessi nel territorio dei Comuni di Bauladu, Bonarcado, Cuglieri”;

- reversale di incasso numero 284 del 20/11/2019 € 28,99 con causale “Ritenuta su liquidazione fattura per fornitura vettovaglie per partecipanti esercitazioni Piani di protezione civile mese di Ottobre 2019”;
- reversale di incasso numero 374 del 31/12/2019 € 134.953,92 con causale “Contributo R.A.S. per gestione ufficio progetti di programmazione territoriale”

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- I mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e risultano regolarmente estinti;
- Le procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese sono conformi alle disposizioni di legge.

SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2019

Verifica di cassa al 31/12/2019		
Fondo di cassa al 1° genn. 2019		1.254.674,93
Totale entrate certificate dal Tesoriere		5.792.500,58
Reversali da riscuotere		
Reversali riscosse		
Riscossioni senza reversali		5.792.500,58
Totale uscite certificate dal Tesoriere		3.960.566,61
Mandati pagati		
Mandati da pagare		
Pagamenti da regolarizzare		3.960.566,61
Saldo contabile di fatto certificato dal Tesoriere il 31/12/2019		3.086.608,90
Reversali inviate e non eseguite dal Tesoriere		
Reversali non contabilizzate Tesoriere		
Mandati non contabilizzati dal Tesoriere (-)		
Incassi senza ordinativi (-)		
Pagamenti senza mandati		
Partite pendenti di incasso (+)		
Partite pendenti di pagamenti (-)		
Fondo di cassa certificato dall'Amministrazione al 31/12/2019		3.086.608,90
Fondo di cassa certificato dal Tesoriere		3.086.608,90

ADEMPIMENTI FISCALI

L'Ente non svolge attività rilevanti ai fini Iva

VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

Vengono verificate le ricevute di versamento delle ritenute e dei contributi acquisendo fra le proprie carte di lavoro la documentazione

I versamenti effettuati con mod.F24 Enti Pubblici del trimestre sono:

OTTOBRE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 36.426,40 pagato con scadenza 16.10.2019

NOVEMBRE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 25.333,49 pagato con scadenza 18.11.2019

DICEMBRE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 6.274,42 pagato con scadenza 16.12.2019.

Viene controllato il pagamento delle fatture elettroniche con split payment verificando che l'Ente non versa l'imposta al fornitore ma allo Stato entro il 16 del mese successivo al pagamento.

Il Revisore Unico

