

# Unione dei Comuni del Montiferru e Alto Campidano

Verbale n.1/2019

## IL REVISORE DEI CONTI

Alle ore 09:30 del giorno 6 febbraio 2019, presso la sede dell'Unione dei Comuni del Montiferru e Alto Campidano, 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 31.12.2018, che dà le seguenti risultanze.

## SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Risultano emessi n. 336 reversali e n. 410 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/12/2018 per € 1.103,22 con causale "Servizio associato Nucleo di valutazione. Accertamento quote di competenza dei Comuni".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/12/2018 € 11,68 con causale liquidazione "Regolarizzazione provvisorio in uscita n. 281 del 16.11.2018 per commissioni su bonifico estero".

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 31/12/2018

Verifica di cassa al 31/12/2018

Fondo di cassa al 1° genn. 2018	853.806,98
---------------------------------	------------

Totale entrate certificate dal Tesoriere

Reversali da riscuotere

Reversali riscosse	3.491.279,15
--------------------	--------------

Riscossioni senza reversali	521.094,01	4.012.373,16
-----------------------------	------------	--------------

Totale uscite certificate dal Tesoriere

Mandati pagati	3.582.365,10
----------------	--------------

Mandati da pagare

Pagamenti da regolarizzare	29.140,11
----------------------------	-----------

	3.611.505,21
--	--------------

Saldo contabile di fatto certificato dal Tesoriere il 31/12/2018

	1.254.674,93
--	--------------

Reversali inviate e non eseguite dal Tesoriere	0	0
Reversali non contabilizzate Tesoriere	0	
Mandati non contabilizzati dal Tesoriere (-)		
Incassi senza ordinativi (-)		
Pagamenti senza mandati		
Partite pendenti di incasso (+)		3.164,53
Partite pendenti di pagamenti (-)		
Fondo di cassa certificato dall'Amministrazione al 31/12/2018		1.257.839,46
Fondo di cassa certificato dal Tesoriere		1.254.674,93

***Prospetto di riconciliazione saldi fra Cassa di fatto e Tesoreria comunale:***

A)	Fondo iniziale di cassa		€ 853.806,98
	Riscossioni in c/ residui	€ 816.015,08	
	Riscossioni in c/competenza	€ 3.199.522,61	
B)	Totale riscossioni		€ 4.015.537,69
C)	Totale generale		€ 4.869.344,67
	Pagamenti in c/residui	€ 621.593,09	
	Pagamenti in c/competenza	€ 2.989.912,12	
D)	Totale pagamenti		€ 3.611.505,21
E)	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente al 31/12/2018		€ 1.257.839,46
	Il suddetto importo con le rettifiche rinvenienti da:		
	Reversali inestinte		
	Mandati inestinti		
	Riscossioni eseguite da Tesoriere da regolarizzare		
	Pagamenti eseguiti dal Tesoriere da regolarizzare		
	Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	-€	3.164,53
	Mandati emessi e non regolarizzati dal Tesoriere		
F)	Totale rettifiche	-€	3.164,53
G)	Totale generale		€ 1.254.674,93

## ADEMPIMENTI FISCALI

L'Ente non svolge attività rilevanti ai fini Iva

Vengono visionate e verificate le ricevute di trasmissione delle dichiarazioni periodiche acquisendo fra le proprie carte di lavoro le ricevute di presentazione:

770/2018 semplificato presentato in data 22/10/2018 protocollo numero 18102212413019630

Irap 2018 presentata in data 24/10/2018 protocollo numero 18102411264539070

## 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 € 15.340,44 pagato con scadenza 16.10.2018

### NOVEMBRE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 38.587,12 pagato con scadenza 16.11.2018

### DICEMBRE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 16.052,79 pagato con scadenza 17.12.2018 relativo al periodo novembre 2018

Mod. F24 Enti Pubblici di € 7.288,55 pagato con scadenza 27.12.2018 relativo al periodo dicembre 2018

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.

Alle ore 10:15 la seduta termina.

Il Revisore Unico

