

Comune di Carbonia

Piazza Roma, 1
09013 CARBONIA
C.F. 81001610922

Verbale n. 29**Verifica periodica di cassa**

Il giorno sei del mese di marzo 2017 in Carbonia presso la sede del Comune in Piazza Roma 1, alle ore 09.30, si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone dei Signori:

Dott. Angelo Ursillo, Presidente, Dott.ssa Francesca Nocera e Rag. Matteo Sanna, componenti.

Il Presidente, constatata, la presenza della totalità dei componenti del Collegio, apre le operazioni della giornata con la

VERIFICA DI CASSA E DELLE GESTIONI DEL TESORIERE AL 31.12.2016

In data odierna il Collegio ha provveduto all'esame a campione della documentazione contabile dell'Ente per la verifica di cui all'art. 223 del Testo Unico Enti Locali.

Il Collegio acquisisce il Dettaglio Movimenti del Tesoriere alla data del 30/12/2016 il quale presenta un saldo di fatto di euro di 4.477.428,20, opportunamente conciliato con nota dell'Ente acquisita dal Collegio.

Successivamente il Collegio prosegue con la verifica a campione dei mandati emessi nel periodo ottobre – dicembre 2016, estraendo tra la documentazione in suo possesso i seguenti:

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALLIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
4115/C m	4/10/2016	12.07.1.104	Interventi di sostegno economico	-----	Usala- Vacca-Trullu		1130/3
Osservazioni							
In allegato al mandato viene esibita la determinazione del RSS dott.ssa Anna Marascia, trattasi di fondi compresi nello stanziamento del Fondo Unico. Il collegio chiede di acquisire l'istruttoria condotta per l'erogazione dei fondi							

con riferimento all'atto di liquidazione n. 682 del 4/10/2016.

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALLIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
5218.2/C m	06/12/2016	12.01.1.103	17.623,33 (40.508,12)	Si/Si	Network etico italia soc. coop. onlus	Fatt.n. 2/1681 del 01/12/2016	
Osservazioni							
In merito all'aliquota di imposta IVA applicata, il 4% in luogo del 5%, il collegio chiede di acquisire maggiori informazioni relative alla data di stipula del contratto e alla sua durata.							

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALLIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
4758/C m	15/11/2016	05.02.1.103	7.313,66 netto 6.114,70	Vedi osservazioni	Dott.ssa Perra Carla	Fatt. 11 del 9/11/2016	5005/1
Osservazioni							
In relazione al DURC, il collegio annota che nell'atto di liquidazione n. 431 del 14/11/2016 la professionista consegna la Dich. Sost. in luogo della certificazione. Chiede quindi di acquisire copia della convenzione stipulata nonché riferimenti sul controllo effettuato a posteriori sulla Dich. Sost.							

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALLIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
5614.1/C m	19/12/2016	01.04.1.103	10.157,88 netto 8.353,70	Si/--	IRISCO Srl	Fatt. 443 e 444 del 31.10.2016	133/3
Osservazioni							
Il collegio chiede di acquisire copia del contratto stipulato al fine di approfondire in merito alla natura della prestazione, importo pattuito, tempestività dei pagamenti.(atto di liquidazione del 15/12/2016)							

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALLIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
5615/C m	19/12/2016	05.02.1.103 cap 685/1	16.759,40 Sistema bibliotecario	Si/Si	Coop. Progetto Scila SC	Rendiconto spese sostenute	
Osservazioni							

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALLIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
8150/C	11/10/2016	3.500.9009 CAP. 130.2	873.13		Split payment	Fatt. N. 2/1409 del 10/05/2016 liquidata il 7/10/2016	
Osservazioni							

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALLIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
8826/C	28/10/2016	2.01.01. CAP. 90/15	283.870,97 Cantieri comunali per l'occupazione	--/--		Det.ne RAS n. 23115/155/d del 15/07/2016	
Osservazioni							

Il Collegio ha rilevato che i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente e cioè:

- che i mandati contengono gli elementi minimi previsti dall'art.185 del Tuel e che:
 - a) l' emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
 - b) viene esattamente individuata la persona abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
 - c) sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità;
 - d) sono stati rispettati i vincoli di destinazione indicati nel mandato;

Un originale del presente verbale verrà consegnato al Tesoriere per il tramite del Responsabile del Settore Finanziario.

Il collegio aggiorna al 20/3/2017 la seduta, in tale data si provvederà ad effettuare verifica sugli agenti contabili: ufficio anagrafe, polizia amministrativa ed economato. Inoltre sarà cura dell'Ente produrre la documentazione a corredo della presente verifica richiesta nelle note di dettaglio dei mandati e reversali sottoposti a controllo.

La seduta è chiusa alle ore 12.00 previa lettura conferma e sottoscrizione del presente verbale.

Dott. Angelo Ursillo

Dott.ssa Francesca Nocera

Rag. Matteo Sanna