



# COMUNE DI CARBONIA

PROVINCIA SUD SARDEGNA

## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI -Verbale N. 11/2019

Il giorno quattordici del mese di febbraio 2019 in Carbonia presso la sede del Comune in Piazza Roma 1, alle ore 10,30, si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone dei Signori:

Dott. Attilio Lasio, Presidente, Dott.ssa Francesca Nocera e Dott. Francesco Picciau, componenti.

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

### Verifica di tesoreria al 31 dicembre 2018.

Dalla verifica di cassa dell'Ente, effettuata sulla base della documentazione fornita dal tesoriere Unicredit S.p.A. e dal responsabile del servizio finanziario, dott.ssa Cristina Pillola, risulta un saldo positivo al 31 dicembre 2018 pari a € 10.111.845,85=.

Tale risultato scaturisce da un saldo iniziale di cassa al 1 gennaio 2018 di € 4.010.603,69=, da n. 6.208 reversali per € 41.325.608,59 e da n. 10.252 mandati per € 35.224.366,43=, come risulta dalla tabella che segue:

Saldo di cassa al 01/01/2018	€	4.010.603,69
Riscossioni (n. 6.208 reversali emesse )	€	41.325.608,59
<b>Totale</b>	€	<b>45.336.212,28</b>
Pagamenti (n. 10.252 mandati emessi )	€	35.224.366,43
<b>Saldo dell'Ente</b>	€	<b>10.111.845,85</b>

il saldo di cassa del Tesoriere alla stessa data risulta uguale, ovvero pari a € 10.111.845,85=.

### Concordanza tra Tesoriere e Banca d'Italia

Saldo Banca d'Italia al 31/12/2018	+ €	10.018.685,69
Saldo del Tesoriere al 31/12/2018	- €	10.111.845,85
<i>Differenza al 31/12/2018</i>	- €	<i>93.160,16</i>
Dovuta a:		
Giacenze presso conto di Tesoreria escluse da riversamento in Contabilità Speciale	- €	1.173.346,07

Riscossioni effettuate dal Tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso Tesoreria Provinciale	-€	23.533,01
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	+€	1.103.718,92
<b>Totale</b>	<b>- €</b>	<b>93.160,16</b>

Successivamente il Collegio prosegue con la verifica a campione dei mandati e delle reversali emesse nel periodo ottobre - dicembre 2018, estraendo i seguenti documenti:

primo mandato e prima reversale del 1° ottobre;

primo mandato e terza reversale del 15 novembre;

primo mandato del 20 dicembre e ultima reversale del 17 dicembre.

L'esito delle verifiche è di seguito riportato:

#### **MANDATI**

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
7178/C	31/10/2018	12.03.1.103	€ 1.157,00 Inserimento struttura sanitaria utente	ok	San Raffaele S.p.A.	Fatt. n. 192/AMG del 31/7/2018	
<b>Osservazioni</b>							
Nessuna.							

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
7688/C	15/11/2018		€ 409,29 L.R. 11/85	Non necessario	Utente privato	Atto di liquidazione n. 892 del 12/11/2018	
<b>Osservazioni</b>							
Nessuna.							

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
10208/C	20/12/2018	01.06.1.103	€ 3.760,47 Utenze telefoniche	Ok	TIM S.p.A.	Vedi note	
<b>Osservazioni</b>							
Si precisa si riferisce alla liquidazione di tre fatture del 6/12/2018, in particolare la n. 8R00251081 di € 23,77, la n. 4220719800041566 di € 3.554,02 e la n. 4220719800041988 di € 182,68.							

#### **REVERSALI**

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
4101/C	1/10/2018	9010050501	€ 79,24 Iva da riversare allo Stato in split	Non necessario	Erario		

			payment				
<b>Osservazioni</b>							
Trattasi dell'Iva relativa al noleggio del fotocopiatore multifunzione fornitore Xeron S.p.A., fatt. n. 180008650/G del 3/7/2018, atto di liquidazione 28/8/2018.							

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
4923/C	15/11/2018	9010050501	€ 59,52 Iva da riversare allo Stato in split payment	Non necessario	Erario		
<b>Osservazioni</b>							
Versamento Iva split su fattura n. 008/PA/2018 di F.D.G. di Collu S.r.l. del 15/10/2018 relativa al conferimento e al recupero di pneumatici fuori uso.							

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
5574/C	17/12/2018	9010050501	€ 271,16 Iva da riversare allo Stato in split payment	Non necessario	Erario		
<b>Osservazioni</b>							
Versamento Iva split fattura Maggioli S.p.A.							

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 fisica 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 in chiusura verifica l'invio dei dichiarativi fiscali del 2018 relativi al 2017. Dall'esame risultano trasmessi regolarmente i seguenti modelli fiscali:

- 770/2018, inviato il 26/10/2018, protocollo numero 18102613042553347;
- Irap 2018, inviato il 30/10/2018, protocollo numero 18103019214319120;
- Dichiarazione Iva 2018, inviato il 17/4/2018, protocollo numero 18042708533340121;

La seduta è chiusa alle ore 13,00 previa lettura conferma e sottoscrizione del presente verbale.

Dott. Attilio Lasio

---

Dott.ssa Francesca Nocera

---

Dott. Francesco Picciau

---