



COMUNE DI CARBONIA

PROVINCIA SUD SARDEGNA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI -Verbale N. 19/2019

Il giorno ventitré del mese di aprile 2019 in Quartu Sant'Elena, presso lo studio del dott. Attilio Lasio, si è riunito il collegio dei revisori del comune di Carbonia nelle persone dei signori:

dott. Attilio Lasio (presidente), dott.ssa Francesca Nocera e dott. Francesco Picciau (componenti), per verbalizzare le verifiche effettuate il giorno 18 aprile u.s. presso gli uffici dell'Ente. In particolare il Presidente constatata la presenza della totalità dei componenti del Collegio, apre le operazioni della giornata.

Verifica di tesoreria al 31 marzo 2019.

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 marzo 2019 pari a € 13.312.092,81=.

Tale risultato scaturisce da un saldo iniziale di cassa al 1 gennaio 2019 di € 10.111.845,85=, da n. 1.165 reversali per € 10.950.218,88 e da n. 3.417 mandati per € 7.749.971,92=, come risulta dalla tabella che segue:

Saldo di cassa al 01/01/2019	€	10.111.845,85
Riscossioni (n. 1.165 reversali emesse)	€	10.950.218,88
Totale	€	21.062.064,73
Pagamenti (n. 3.417 mandati emessi)	€	7.749.971,92
Saldo dell'Ente	€	13.312.092,81

il saldo di cassa del Tesoriere alla stessa data risulta pari a € 16.660.852,74=, così determinato:

Saldo di cassa al 01/01/2019	€	10.111.845,85
Riscossioni (n. 1.150 reversali emesse)	€	13.761.009,30
Totale	€	23.872.855,15
Pagamenti (n. 3.413 mandati emessi)	€	7.212.002,41
Saldo dell'Ente	€	16.660.852,74

Riconciliazione delle risultanze del Tesoriere con quelle dell'Ente al 31 marzo 2019

Le risultanze dell'Ente sono conciliate con quelle del Tesoriere. Le risultanze della riconciliazione sono evidenziate nel seguito:

Saldo contabile delle risultanze dell'Ente al 31/3/2019	€	13.312.092,81
Saldo conto Tesoriere	€	16.660.852,74
Differenza	€	- 3.348.759,93
Reversali emesse dall'Ente ma non incassate dal Tesoriere (in banca)	€	- 21.944,58
Reversali emesse dall'Ente ma non incassate dal Tesoriere (non in banca)	€	- 50.046,10
Reversali a copertura	€	- 120.369,42
Reversali da emettere per somme incassate dal Tesoriere senza reversale	€	3.003.150,53
Mandati emessi dall'Ente ma non pagati dal Tesoriere (non in banca)	€	216.459,45
Mandati emessi dall'Ente ma non pagati dal Tesoriere (in banca)	€	220.272,83
Mandati a copertura	€	1.055.386,10
Mandati da emettere per somme pagate dal Tesoriere senza mandato	€	- 954.148,88
Saldo	€	3.348.759,93

Si dà che alla data della presente verifica non risultano somme pignorate.

Successivamente il Collegio prosegue con la verifica a campione dei mandati e delle reversali emesse nel periodo gennaio - marzo 2019, estraendo i seguenti documenti:

primo mandato e prima reversale dell'8 gennaio 2019;

ultimo mandato e ultima reversale del 15 febbraio 2019;

quinto mandato e quinta reversale del 29 marzo 2019.

L'esito delle verifiche è di seguito riportato:

MANDATI

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITA LIA DURC	BENEFICIARI O	ESTREMI DOC.TO	PEG
18/R18	18/1/2019	080122 02	€ 268.828,72 Trasferimento fondi 10% del finanziamento progetto esecutivo	Non necessari o	A.R.E.A. Azienda Regionale per l'Edilizia Abitativa	Det. 163 del 18/1/2019	
Osservazioni							
Nessuna.							

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALLIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
1387/R18	15/2/2019	01061103	€ 11.926,75 Compensazione fatture Abbanoa S.p.A.	Ok	Abbanoa S.p.A.	Convenzion e del 17/2/2018	
Osservazioni							
Nessuna.							

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALLIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
3370	29/3/2019	12021103	€ 214,84 – L.R. 162/98 – piani personalizzati a sostegno delle persone con handicap grave	Non necessario	---		
Osservazioni							
Nessuna.							

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALLIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
4578/R	30/10/2015	201050100	€ 60.000,00 Progetto di scavo del nuraghe Sirai	Ok	IFRAS S.p.A.	Fatt. n. 91/PA del 20/10/2015	
Osservazioni							
Nessuna.							

REVERSALI

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALLIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
11/C	18/1/2019	9010102001	€ 3.705,35 Split payment su mandato 19/2019 SOMICA S.p.A.		Erario	Atto di liquidazione 2 dell'11/1/19	
Osservazioni							
Nessuna.							

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALLIA DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
461/C	15/2/2019	9010102001	€ 285,71 iva split su fattura Abbanoa		Erario	Atto di liqu. 202 del 19/12/2018	
Osservazioni							

Nessuna.

N.° C/R	DATA	CONTO	IMPORTO CAUSALE	EQUITALE DURC	BENEFICIARIO	ESTREMI DOC.TO	PEG
1149/C	29/3/2019	90101021	€ 97,28 Iva split econo		Eario	Det, 37/3 del 9/7/19	
Osservazioni							
Nessuna.							

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.

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
