

VERIFICA EFFETTUATA DAL REVISORE CONTABILE DEL COMUNE DI
PAULILATINO

L'anno duemilaventidue, in data 27 maggio 2022, il sottoscritto Dott. Giorgio Ibba, Revisore Contabile del Comune di Paulilatino, ha effettuato ai sensi dell'art. 223 del Dlg. 267/2000, una verifica ordinaria presso la Casa Comunale, con l'assistenza della dott.ssa Elisa Cannea.

Si è proceduto alla riconciliazione del fondo cassa contabile alla data del 25.05.2022; il Tesoriere presentava un saldo pari ad € 2.662.443,66 a fronte di un saldo dell'Ente pari ad € 2.516.215,82; la differenza, pari ad € 146.227,84, risulta determinata da reversali emesse ma non ancora caricate dal Tesoriere pari ad € 12.418,40, da riscossioni senza reversali pari ad € 80.768,99 e da mandati emessi ma non ancora eseguiti dal Tesoriere pari ad € 77.877,25. Si raccomanda il continuo monitoraggio delle partite pendenti.

Lo scrivente ha inoltre proceduto al controllo del servizio anagrafe; la responsabile sig.ra Sanna Maria, produce a tal fine appositi prospetti di riconciliazione tra quanto accreditato tramite il servizio Pago PA e quanto risultante dal registro in formato cartaceo; si rileva un pagamento effettuato in data 19.01.2022 a fronte del rilascio del documento d'identità rilasciato il 6.12.2021. Si precisa che l'ultima operazione risulta effettuata in data 24.05.2022 e la stessa responsabile evidenzia che non risultano effettuate altre operazioni.

Si è proceduto al controllo del fondo economato che, alla data odierna, presenta un saldo pari ad € 3.705,31 (contanti € 282,39 e saldo c/c bancario pari ad € 3.422,92 al 26.05.2022). La signora Zaira Nuvoli evidenzia che non risultano effettuate altre operazioni e produce la documentazione attestante il sostenimento di alcune spese. Lo scrivente raccomanda che, in presenza di acquisti di beni e/o servizi, si proceda sempre alla richiesta di apposito documento fiscale che attesti l'effettivo sostenimento delle spese in capo all'Ente.

Si riceve altresì la documentazione, relativa al I trimestre 2022, riferita ai versamenti effettuati nei confronti dell'Erario ed alle ritenute, fiscali e previdenziali, relativi al personale dipendente.

Viene dato atto che, in data 19.04.2022, si è proceduto alla trasmissione telematica della dichiarazione iva con Prot. N. 22041910111752069.

S'invita l'Ente, in ogni caso, a seguire sempre la procedura MEPA per l'acquisto di beni e servizi e, per gli acquisti sotto soglia, si raccomanda sempre la richiesta di più preventivi e rotazione dei fornitori scelti.



Relativamente ai contratti in corso si sollecita l'Ente a voler evitare le proroghe degli stessi contratti. Si evidenzia che la proroga di un affidamento può essere prevista solo in casi eccezionali e che, in ogni caso, risulta necessario bandire la relativa gara per tempo.

Al termine della verifica viene redatto regolare verbale che verrà depositato presso l'Ente per essere protocollato e per gli adempimenti previsti dal Dlg. 267/2000. Ritengo opportuno che il presente verbale sia portato a conoscenza sia della G.C. che del Consiglio Comunale.

Il Revisore

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by several loops and a final flourish.