

COMUNE DI SAN SPERATE

Provincia del Sud Sardegna

REVISORE UNICO



Verbale n. 11 del 24.07.2018

La sottoscritta Maria Carmela Sirigu, Revisore Unico dell'Ente, nominata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 26 aprile 2018, ha ricevuto in data 9 luglio 2018, via email, successivamente integrata con mail del 23.07.2018 la richiesta di parere sul seguente oggetto:

Oggetto: Rendiconto esercizio 2017- Istituzione Scuola Civica di Musica

IL REVISORE UNICO

Visto

- Il Rendiconto di esercizio dell'Istituzione Civica di musica istituita ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs 267/2000, dell'esercizio 2017 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla nota integrativa nonché l'allegato 10 di cui al D.Lgs 118/2011;

Preso atto che

- Che i suddetti documenti sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione con delibera n.07 del 03.07.2018 ai sensi dell'art.3 del Regolamento di funzionamento della Scuola Civica di musica e successivamente riapprovati in data 20.07.2018 con delibera n.10, a seguito delle modifiche richieste dal Revisore;

Effettuate

le seguenti verifiche presso la sede dell'Istituzione Scuola Civica di Musica alla presenza dell'addetto all'amministrazione della Scuola Civica di Musica e del Responsabile finanziario del Comune di San Sperate.

- Controllo a campione delle schede contabili;
- Verifica liquidazione retribuzioni e versamento delle ritenute d'acconto;
- Presentazione modello 770/2017;
- Presentazione modello IRAP 2017;

Visto

Il Regolamento di funzionamento della Scuola Civica di Musica;

Il Regolamento di contabilità dell'Ente;

Considerato che

- l'Ente è tenuto ai sensi dell'art. 114 del D.lgs.267/2000 a conformare la propria gestione ai principi contabili generali ed applicati allegati al D.Lgs. 118/2011 ed adottare il medesimo sistema contabile del Comune di San Sperate;
- attualmente gli schemi del D.Lgs.118/2011 vengono estrapolati dalla contabilità con sistemi manuali e dagli stessi risultano i seguenti dati **al 31/12/2017** relativi al **Fondo cassa e Risultato di Amministrazione:**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				99.579,83
RISCOSSIONI	(+)		65.834,03	65.834,03
PAGAMENTI	(-)	13.539,22	103.531,86	117.071,08
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			48.342,78
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			48.342,78
RESIDUI ATTIVI	(+)	-	60.072,00	60.072,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	-	18.368,37	18.368,37
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			90.046,41

Tutto ciò premesso e considerato,

IL REVISORE

Effettuato in data 18/07/2018 un incontro con il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Scuola Civica di Musica al fine di richiedere l'adeguamento della contabilità, attualmente tenuta

secondo i principi del codice civile previsti per le società ed Enti di natura privatistica, alla contabilità prevista per gli enti pubblici e sue istituzioni ai sensi del D.Lgs 118/2011.

Considerato l'impegno assunto dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n.12 del 20/07/2018, a seguito della richiesta del Revisore di dotare l'istituzione di un software per gestione amministrativa e contabile secondo i dettati del D.Lgs.118/2011;

Viste seguenti risultanze finali dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e nota integrativa:

STATO PATRIMONIALE		
Totale Attivo	€	114.970,00
Totale Patrimonio netto	€	77.651,00
Totale debiti	€	-
Totale Ratei e Risconti	€	18.951,00
Totale Passivo	€	114.970,00
CONTO ECONOMICO		
Valore della Produzione	€	140.889,00
Costo della Produzione	€	113.048,00
Proventi ed oneri finanziari	-€	193,00
Imposte correnti	€	6.012,00
Utile dell'esercizio	€	21.636,00

ESPRIME

Parere favorevole all'approvazione del Rendiconto 2017 dell'istituzione Civica di Musica composto dallo Stato Patrimoniale, Conto economico e nota integrativa e dallo schema di rendiconto di gestione 2017 di cui all'allegato n.10 del D.Lgs.118/2011, a condizione che l'Istituzione Scuola Civica di Musica dia seguito a quanto deliberato dal Consiglio di amministrazione, con atto n. 12 del 20/07/2018, e si doti, nel più breve tempo possibile, degli strumenti informatici necessari per l'implementazione della contabilità secondo quanto previsto dalla normativa vigente.

Il Revisore Unico

Dott.ssa Maria Carmela Sirigu

