

COMUNE DI ORZINUOVI

Provincia di Brescia

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 14 del 24 luglio 2019

In data odierna il sottoscritto Pierangelo Bonfanti Revisore del Comune di Orzinuovi, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 15.02.2018, sulla base della documentazione predisposta dall'Ufficio Ragioneria, ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. 267/2000, procede ad effettuare

1) VERIFICA DI CASSA ALLA DATA DEL 28.6.2019

Il Revisore procede alla verifica di cassa alla data del 28.6.2019 che presenta una situazione di concordanza tra i dati contabili e le attestazioni della tesoreria, agli atti del presente verbale, come segue:

- un saldo di cassa del conto di diritto alla data del 1.1.2019 è pari ad € 4.704.892,06=
- un saldo di cassa del conto di diritto al 28.6.2019 pari ad € 3.512.942,09=
- un saldo di cassa del conto di fatto al 28.6.2019 pari ad € 3.512.942,09=
- un saldo parificato con le risultanze presso la Tesoreria dello Stato pari ad € 3.512.942,09=
- prospetti riepilogativi del Comune al 28.6.2019 delle reversali riscosse e dei mandati pagati corrispondenti al conto del Tesoriere;
- risultano emessi e trasmessi al Tesoriere: n. 2639 reversali e n. 1776 mandati;
- prospetti del Tesoriere del conto di diritto e del conto di fatto;
- prospetto dei fondi vincolati;
- prospetto dei valori in carico al Tesoriere;
- attestazione del Responsabile del servizio finanziario.

Il Revisore procede alla verifica dei mandati di pagamento numeri 1010 – 1202 – 1394 – 1586 - 1774 e delle reversali di incasso numeri 1333 – 1589 – 1845 – 2201 - 2457.

Il Revisore prende atto che:

- non sono state apportate correzioni al prospetto riassuntivo delle entrate e delle uscite di cassa al 28.6.2019 predisposto dal tesoriere e che è stato vistato per l'approvazione dallo stesso tesoriere;
- il saldo vincoli risulta alla data del 28.6.2019 di € 0,00;
- la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del Tuel, della convenzione del servizio di tesoreria e del regolamento di contabilità dell'ente e in particolare che:
 - 1) per le riscossioni sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
 - 2) i pagamenti sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 125 del Tuel.

2) VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE AL 28.6.2019

Il Revisore procede alla verifica della cassa economale alla data del 28.6.2019 e prende atto che:



- la Giunta comunale, con propria delibera n. 3 del 7.1.2019, ha determinato in Euro 5.000,00 il fondo per la gestione del servizio economato per l'anno 2019;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 9/DT del 11.1.2019 è stato assunto l'impegno di spesa e il relativo accertamento del suddetto fondo per la gestione del servizio economato;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 153/DT del 2.4.2019 sono state liquidate le spese effettuate nel 1° trimestre 2019 pari a € 264,40 per n. 7 buoni emessi;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 304/DT del 12.7.2019 sono state liquidate le spese effettuate nel 2° trimestre 2019 pari a € 882,00 per n. 12 buoni emessi;

Le risultanze complessive sono le seguenti:

• Fondo economale	€	5.000,00
• n. 7 buoni emessi al 29.03.2019	€	264,40
• n. 12 buoni emessi al 28.6.2019	€	882,00
• n. 1 buono in attesa di rimborso	€	20,00
• disponibilità sul fondo economale al 24.7.2019	€	3.833,60

Alla data odierna il fondo economale risulta così composto:

FONDO ECONOMALE	€	5.000,00
• buoni emessi 1.1.2019 – 24.7.2019	€	1.166,40
• contanti in cassa	€	373,37
• Saldo c/c economale	€	4.606,63
• Rimborsi 1° trimestre 2019	€	- 264,40
• Rimborsi 2° trimestre 2019	€	- 882,00

come dagli allegati prospetti riepilogativi e da documentazione agli atti dell'Economo comunale.

3) VERIFICA CONTI CORRENTI POSTALI

CONTO CORRENTE POSTALE	SALDO FINALE AL 28/6/2019
N. 13840251 (TESORERIA)	€ 5.824,39
N. 85953602 (ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF)	€ 163,05

4) VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI

VERIFICA ADEMPIMENTI IVA

Il Revisore verifica che in data 27 aprile 2019 è stata inviata la dichiarazione annuale IVA, come da prot. 19042712235553355.

Il Revisore prende atto che è stata inviata all'Agenzia delle Entrate la comunicazione della liquidazione periodica relativa al primo trimestre 2019, come da comunicazione n. 234055127 del 23 maggio 2019.

In relazione alla liquidazione Iva del mese di giugno 2019, il Revisore dà atto che risulta un credito di € 11.841,20=.

In data 16.7.2019 risulta versato a mezzo modello F24 corrisposto anche il debito Iva da split codice 620E, pari ad euro 33.199,60=.

5) VERIFICHE EQUILIBRI

Richiamato il regolamento del sistema dei controlli interni, ed in particolare il controllo sugli equilibri finanziari, il Revisore prende atto dell'attività di controllo svolta dai Servizi Finanziari e formalizzata nel verbale del 22.7.2019 (ricognizione 2019 sullo stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio) a firma della responsabile Claudia Cucchi, nominata con decreto del Sindaco n. 10 del 16.5.2019.

Il Revisore dei Conti
Dott. Pierangelo Bonfanti

