

COMUNE DI ORZINUOVI

Provincia di Brescia

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 19 del 18 ottobre 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 30.9.2019

Il Revisore procede alla verifica di cassa alla data del 30.9.2019 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 30.9.2019 pari ad € 2.558.970,31=
- un saldo di cassa del conto di fatto al 30.9.2019 pari ad € 2.559.229,03=
- un saldo parificato con le risultanze presso la Tesoreria dello Stato pari ad € 2.558.970,31=
- prospetti riepilogativi del Comune al 30.9.2019 delle reversali riscosse e dei mandati pagati corrispondenti al conto del Tesoriere;
- risultano emessi e trasmessi al Tesoriere: n. 4411 reversali e n. 2500 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 1921 – 2076 – 2230 – 2383 – 2497 e delle reversali di incasso numeri 2994 – 3348 – 3702 – 4056 – 4410.

Il Revisore prende atto che:

- non sono state apportate correzioni al prospetto riassuntivo delle entrate e delle uscite di cassa al 30.9.2019 predisposto dal tesoriere e che è stato vistato per l'approvazione dallo stesso tesoriere;
- il saldo vincoli risulta alla data del 30.9.2019 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 30.9.2019

Il Revisore procede alla verifica della cassa economale alla data del 30.9.2019 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;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 409/DT del 4.10.2019 sono state liquidate le spese effettuate nel 3° trimestre 2019 pari a € 279,30 per n. 7 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. 7 buoni emessi al 30.9.2019	€	279,30
• disponibilità sul fondo economale al 30.9.2019	€	3.574,30

Alla data odierna il fondo economale risulta così composto:

FONDO ECONOMALE	€	5.000,00
• buoni emessi 1.1.2019 – 30.9.2019	€	1.425,70
• buono n. 27 del 7.10.2019	€	157,00
• contanti in cassa	€	293,07
• Saldo c/c economale	€	4.549,93
• Rimborsi 1° trimestre 2019	€	- 264,40
• Rimborsi 2° trimestre 2019	€	- 882,00
• Rimborsi 3° trimestre 2019	€	- 279,30

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

3) VERIFICA CONTI CORRENTI POSTALI

CONTO CORRENTE POSTALE	SALDO FINALE AL 30/9/2019
N. 13840251 (TESORERIA)	€ 4.586,86
N. 85953602 (ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF)	€ 1.195,87

4) VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI

VERIFICA ADEMPIMENTI IVA

Il Revisore prende atto che è stata inviata all'Agenzia delle Entrate la comunicazione della liquidazione periodica relativa al secondo trimestre 2019, come da comunicazione n. 242396469 del 13 settembre 2019.

In relazione alla liquidazione Iva del mese di settembre 2019, il Revisore dà atto che risulta un debito di € 1.420,20= corrisposto in data 16 ottobre 2019.

In pari data risulta versato a mezzo modello F24 anche il debito Iva da split codice 620E, pari ad euro 28.913,00=.

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 16.10.2019 a firma della responsabile Claudia Cucchi, nominata con decreto del Sindaco n. 10 del 16.5.2019.

Il Revisore dei Conti
Dott. Pierangelo Bonfanti

