

COMUNE DI ORZINUOVI

Provincia di Brescia

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 1 del 13.2.2019

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 31.12.2018

Il Revisore procede alla verifica di cassa alla data del 31.12.2018 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 fatto e di diritto pari ad € 4.704.892,06=
- un saldo parificato con le risultanze presso la Tesoreria dello Stato pari ad € 4.704.892,06=
- prospetti riepilogativi del Comune al 31.12.2018 delle reversali riscosse e dei mandati pagati corrispondenti al conto del Tesoriere;
- risultano emessi e trasmessi al Tesoriere: n. 6391 reversali (precedente 4689) e n. 3637 mandati (precedente 2711);
- 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 5013 – 5213 – 5513 – 5813 – 6213 e delle reversali di incasso numeri 2913 – 3213 – 3413 – 3513 - 3613.

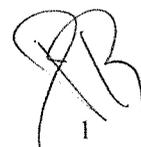
Il Revisore prende atto che:

- non sono state apportate correzioni al prospetto riassuntivo delle entrate e delle uscite di cassa al 31.12.2018 predisposto dal tesoriere e che è stato vistato per l'approvazione dallo stesso tesoriere;
- il saldo vincoli che risulta alla data del 31.12.2018 è 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 31.12.2018

Il Revisore procede alla verifica della cassa economale alla data del 31.12.2018 e prende atto che:

- la Giunta comunale, con propria delibera n. 14 del 19.01.2018, ha determinato in Euro 5.000,00 il fondo per la gestione del servizio economato per l'anno 2018;



- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 40/DT del 22.1.2018 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. 137/DT del 5.4.2018 sono state liquidate le spese effettuate nel 1° trimestre 2018 pari a € 405,73 per n. 7 buoni emessi;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 303/DT del 10.7.2018 sono state liquidate le spese effettuate nel 2° trimestre 2018 pari a € 701,16 per n. 17 buoni emessi;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 413/DT del 1.10.2018 sono state liquidate le spese effettuate nel 3° trimestre 2018 pari a € 224,20 per n. 3 buoni emessi;
- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 692/DT del 28.12.2018 sono state liquidate le spese effettuate nel 4° trimestre 2018 pari a € 207,26 per n. 3 buoni emessi

alla data del 31.12.2018, le risultanze complessive erano le seguenti

• Fondo economale	€	5.000,00
• n. 7 buoni emessi al 30.03.2018	€	405,73
• n. 17 buoni emessi dal 1.4.2018 al 29.6.2018	€	701,16
• n. 3 buoni emessi dal 1.7.2018 al 28.9.2018	€	224,20
• n. 3 buoni emessi dal 1.10.2018 al 31.12.2018	€	207,26
• disponibilità sul fondo economale al 31.12.2018	€	2.983,99

Alla data odierna il fondo economale risulta così composto:

FONDO ECONOMALE	€	5.000,00
• buoni emessi dal 1.1.2018 – 13.2.2019	€	123,90
• contanti in cassa	€	335,47
• saldo c/c economale	€	4.540,63

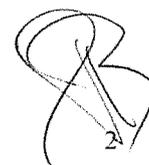
come dagli allegati prospetti riepilogativi e da documentazione agli atti dell'Economo comunale;

3) VERIFICA CONTI CORRENTI POSTALI

CONTO CORRENTE POSTALE	SALDO FINALE AL 31/12/2018
N.13840251 (TESORERIA)	€ 10.664,27
N. 85953602 (ADD. LE COMUNALE IRPEF)	€ 980,92

4) VERIFICA AGENTI CONTABILI AL 31.12.2018

- TUROTTI DANIELA (Principale) – Economo Comunale, vendita gettoni pesa pubblica, tessere biblioteca, fotocopie, diritti vari – Decreto del Sindaco n. 11 del 10/06/2014; Conto trasmesso in data 29.01.2019 protocollo 1755/2019
- TESORIERE COMUNALE – SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA - Contratto di servizio di tesoreria e cassa per il periodo 1.1.2016 – 31.12.2019. Determinazione 108/SF del 30.11.2015. Conto trasmesso in data 22.01.2019 con protocollo 1408/2019
- NUOVA ORCEANIA SRL – GESTIONE PARCHEGGI - Contratto di servizio adottato con delibera di Giunta Comunale n. 160 del 24.07.2017. Affidamento del servizio di gestione, custodia e riscossione tariffe aree di sosta (parcometri) e parcheggio interrato castello. Conto trasmesso in data 30.01.2019 con protocollo 2015/2019.



- CONCESSIONARI DI RISCOSSIONE TRIBUTI ED ALTRE ENTRATE:

- ICA SRL – Imposta di pubblicità e diritti pubbliche affissioni per il periodo 1.04.2016 – 31.12.2019 Determinazione n. 55/Sf del 24.02.2016, conto trasmesso in data 30.01.2019 con protocollo 2080/2019;
- ICA SRL – Riscossione coattiva tariffa rifiuti, entrate tributarie ed extra tributarie – Determinazione n. 73/SF del 14/06/2007 e n. 54 del 11/06/2008 nonché deliberazione Consiglio Comunale n. 23 del 01/04/2008. Conto trasmesso in data 29.01.2019 con protocollo 1885/2019.

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 1.2.2019 a firma della responsabile Claudia Cucchi, nominata con decreto del Sindaco n. 11 del 27.12.2018.

Il Revisore dei Conti
Dott. Pierangelo Bonfanti



