

COMUNE DI ORZINUOVI

Provincia di Brescia

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 22 del 27.11.2018

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 28.9.2018

Il Revisore procede alla verifica di cassa alla data del 28.9.2018 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 diritto alla data del 1.1.2018 è pari ad € 3.079.062,30=
- un saldo di cassa del conto di fatto al 28.9.2018 pari ad € 4.169.044,42=
- un saldo parificato con le risultanze presso la Tesoreria dello Stato pari ad € 4.169.044,42=
- prospetti riepilogativi del Comune al 28.9.2018 delle reversali riscosse e dei mandati pagati corrispondenti al conto del Tesoriere;
- risultano emessi e trasmessi al Tesoriere: n. 4689 reversali e n. 2711 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 1950 – 1999 – 2090 – 2400 – 2450 e delle reversali di incasso numeri 3590 – 3650 – 3927 – 4250 - 4627.

Il Revisore prende atto che:

- non sono state apportate correzioni al prospetto riassuntivo delle entrate e delle uscite di cassa al 28.9.2018 predisposto dal tesoriere e che è stato vistato per l'approvazione dallo stesso tesoriere;
- il saldo vincoli risulta alla data del 28.9.2018 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 28.9.2018

Il Revisore procede alla verifica della cassa economale alla data del 28.9.2018 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;

alla data del 28.9.2018, 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
• disponibilità sul fondo economale al 28.9.2018	€	3.668,91

Alla data odierna il fondo economale risulta così composto:

FONDO ECONOMALE	€	5.000,00
• buoni emessi dal 1.1.2018 – 27.11.2018	€	1.374,03
• contanti in cassa	€	493,69
• Saldo c/c economale	€	4.463,37
• Rimborsi 1° trimestre 2018	€	- 405,73
• Rimborsi 2° trimestre 2018	€	- 701,16
• Rimborsi 3° trimestre 2018	€	- 224,20

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

3) VERIFICA CONTI CORRENTI POSTALI

CONTO CORRENTE POSTALE	SALDO FINALE AL 28/9/2018
N.13840251 (TESORERIA)	€ 18.059,66
N. 85953602 (ADD.LE COMUNALE IRPEF)	€ 1.457,68

Il Revisore dei Conti
Dott. Pierangelo Bonfanti