

COMUNE DI ORZINUOVI

Provincia di Brescia

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 25 del 1.12.2017

In data odierna il sottoscritto Giuseppe Nigrone Revisore del Comune di Orzinuovi, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 72 del 25.11.2014, 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 30.09.2017

Il Revisore procede alla verifica di cassa alla data del 30.09.2017 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 pari ad **€ 3.752.157,52**
- un saldo di cassa del conto di diritto pari ad **€ 3.704.431,19;**
- un saldo parificato con le risultanze presso la Tesoreria dello Stato pari ad **€ 3.747.138,97;**
- prospetti riepilogativi del Comune al 30.09.2017 delle reversali riscosse e dei mandati pagati corrispondenti al conto del Tesoriere;
- risultano emessi e trasmessi al Tesoriere: n. **4314** reversali e n. **2724** mandati;
- prospetti del Tesoriere del conto di diritto e del conto di fatto;
- prospetto dei fondi vincolati per **€ 2.800,01;**
- prospetto dei valori in carico al Tesoriere;
- attestazione del Responsabile del servizio finanziario.

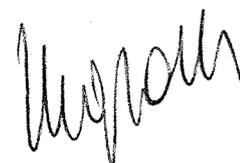
Il Revisore procede alla verifica dei mandati di pagamento numeri 2101 – 2401 - 2724 e delle reversali di incasso numeri 3219 – 4019 - 4314.

Il Revisore prende atto che:

- non sono state apportate correzioni al prospetto riassuntivo delle entrate e delle uscite di cassa al 30.09.2017 predisposto dal tesoriere e che è stato vistato per l'approvazione dallo stesso Tesoriere;
- 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 30.09.2017

Il Revisore procede alla verifica della cassa economale alla data del 30.09.2017 e prende atto che:



- la Giunta Comunale, con propria delibera n. 5 del 16.1.2017, ha determinato in Euro 5.000,00 il fondo per la gestione del servizio economato per l'anno 2017;

- con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 12/DT del 24.1.2017 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. 140/DT del 5.4.2017 sono state liquidate le spese effettuate nel 1° trimestre 2017 pari a € 174,90 per n. 6 buoni emessi;

con determinazione del Responsabile dei servizi finanziari n. 307/DT del 17.7.2017 sono state liquidate le spese effettuate nel 2° trimestre 2017 pari a € 960,19 per n. 16 buoni emessi

- alla data del 30.9.2017, le risultanze complessive erano le seguenti

- Fondo economale	€	5.000,00
- n. 6 buoni emessi al 31.3.2017	€	174,90
- n. 16 buoni emessi al 30.6.2017	€	960,19
- n. 12 buoni emessi dal 01.07.2017 al 30.09.2017	€	363,92
- disponibilità sul fondo economale al 30.09.2017	€	3.500,99

Alla data odierna il fondo economale risulta così composto:

• Contanti in cassa	+	€	450,97
• Saldo c/c economale	+	€	4.310,03
• rimborsi I trimestre 2017	-	€	174,90
• buoni emessi 1° Trim. 2017	+	€	174,90
• rimborsi II trimestre 2017	-	€	960,19
• buoni emessi 2° Trim. 2017	+	€	960,19
• buoni emessi 3° Trim 2017	-	€	363,92
• rimborsi 3° Trim 2017	+	€	363,92
• buoni emessi dal 01.10.2017 – 01.12.2017	+	€	239,00
FONDO ECONOMALE	=	€	5.000,00

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

3) VERIFICA CONTI CORRENTI POSTALI

CONTO CORRENTE POSTALE	SALDO FINALE AL 30/09/2017
N.13840251 (TESORERIA)	€ 17.158,97
N. 85953602 (ADD. LE COMUNALE IRPEF)	€ 709,54

RICONGIUNZIONI Ex CPDEL

<i>Periodo</i>	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione.
LUGLIO	19,89	17/07/2017	F24 EP
AGOSTO	19,89	21/08/2017	F24 EP
SETTEMBRE	19,89	18/09/2017	F24 EP

Ex CPDEL

<i>Periodo</i>	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione.
LUGLIO	30.145,23	17/07/2017	F24 EP
AGOSTO	30.296,68	21/08/2017	F24 EP
SETTEMBRE	33.774,52	18/09/2017	F24 EP

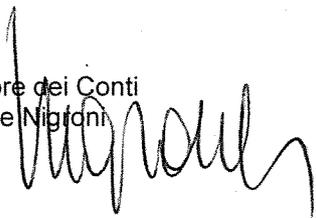
INPS

<i>Periodo</i>	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione.
LUGLIO	919,00	17/07/2017	F24 EP
AGOSTO	919,00	21/08/2017	F24 EP
SETTEMBRE	919,00	18/09/2017	F24 EP

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 25.10.2017 a firma della responsabile Claudia Cucchi nominata con decreto del Sindaco n. 2 del 27.1.2017.

Il Revisore dei Conti
Giuseppe Nigroni



4) VERIFICA VERSAMENTO ONERI PREVIDENZIALI , ASSISTENZIALI E FISCALI

IRPEF E ADDIZIONALI

Periodo di riferimento	Importo versato	Data di pagamento	Numero attestazione
LUGLIO	4.729,76	17/07/2017	F24 EP
AGOSTO	13.035,50	21/08/2017	F24 EP
SETTEMBRE	18.902,78	18/09/2017	F24 EP

ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF

Periodo di riferimento	Importo versato	Data di pagamento	Numero attestazione
LUGLIO	1.576,01	17/07/2017	F24 EP
AGOSTO	1.588,28	21/08/2017	F24 EP
SETTEMBRE	1.519,25	18/09/2017	F24 EP

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Periodo di riferimento	Importo versato	Data di pagamento	Numero attestazione
LUGLIO	639,98	17/07/2017	F24 EP
AGOSTO	591,00	21/08/2017	F24 EP
SETTEMBRE	583,99	18/09/2017	F24 EP

IRAP

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione
LUGLIO	7.788,78	17/07/2017	F24 EP
AGOSTO	7.866,84	21/08/2017	F24 EP
SETTEMBRE	8.524,03	18/09/2017	F24 EP

FONDO CREDITO

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione.
LUGLIO	323,37	17/07/2017	F24 EP
AGOSTO	324,96	21/08/2017	F24 EP
SETTEMBRE	361,74	18/09/2017	F24 EP

Ex INADEL - TFR

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione.
LUGLIO	1.091,72	17/07/2017	F24 EP
AGOSTO	1.091,58	21/08/2017	F24 EP
SETTEMBRE	1.082,74	18/09/2017	F24 EP

Ex INADEL - TFS

Periodo	Importo versato	Data pagamento	Numero attestazione.
LUGLIO	2.822,37	17/07/2017	F24 EP
AGOSTO	2.822,37	21/08/2017	F24 EP
SETTEMBRE	2.818,41	18/09/2017	F24 EP