

COMUNE DI DICOMANO

Citta' metropolitana di Firenze
Organo di Revisione Economico-Finanziario

VERBALE

Il presente verbale viene definito in data 27.07.2021

VERBALE N. 21/2021

In data 27.07.2021 alle ore 9,00 presso gli uffici amministrativi dell'Ente Comune di Dicomano in Dicomano, Piazza della Repubblica n. 3 è intervenuto il revisore unico dei conti del Comune in Persona del Dott. Guglielmi Maurizio, per svolgere la normale attività di revisione legale dei conti del Comune consistente nella verifica di cassa trimestrale al 30.06.2021.

Per prima cosa si procede al rendiconto dell'ufficio anagrafe, verifica di cassa diritti di segreteria e carte d'identità (allegato 1) e si dà atto dei versamenti da parte dell'ufficiale di anagrafe Sig.ra La Russa Tamara delle bollette di versamento presso il Tesoriere come da documentazione allegata.

Successivamente si procede alla verifica della Cassa Economale tenuta dall'Economo Sig.ra Brunetti Lorella da cui risulta una giacenza di cassa alla data odierna di euro 7.114,76 a fronte di un'anticipazione all'economo di euro 7.500,00 come da verifica di cassa economale alla data odierna (allegato 2).

Infine si procede alla verifica della Tesoreria Comunale al 30.06.2021 riscontrando la riconciliazione operata dall'ufficio Ragioneria e dal raccordo tra giacenza in banca d'Italia e il saldo presso la tesoreria Comunale così come riportato nel verbale (allegato 3).

Si evidenzia:

-che le discordanze tra il saldo banca d'Italia e il saldo di tesoreria sono da imputare a girofondi sia in entrata che in uscita della giornata del 30.06.21 non contabilizzati

-che si è verificata la consistenza dei 5 conti correnti postali dell'ente che riporta un totale di euro 69.537,61.

- Si procede all'esame col sistema causale dei mandati di pagamento e delle reversali che vengono analizzati prendendo in considerazione un mandato e una reversale ogni 150 tra quelli emessi nel periodo considerato

-che si estrae copia dei modelli f24 relativi al periodo

-che si richiede all'ufficio le liquidazioni iva del 1 semestre 2021 al fine di confrontare i versamenti iva su modello f24 con quanto riportato in suddette dichiarazioni.

Dall'esame della documentazione non emerge nessuna irregolarità

La seduta si chiude alle ore 12,00

Letto confermato e sottoscritto

Dicomano 27.07.21

Il Revisore
Dott. Guglielmi Maurizio

