COMUNE DICOMANO

UFFICIO PROTOCOLLO
28 GEN. 2019
PROTOCOLLO N. 1082
CAT. 5 - 2 - 3 LIFF. 105

Provincia di FIRENZE

Organo di Revisione Economico-Finanziario

# VERBALE

**VERBALE N. 1/2019**

In data 23.01.2019 alle ore 9,00 presso gli uffici amministrativi dell'Ente COMUNE DI DICOMANO, in DICOMANO, Piazza della Repubblica 3, è intervenuto il Revisore dei Conti nella persona di:

Dott. Guglielmi Maurizio- Unico Componente

Per svolgere la normale attività di revisione legale dei conti del Comune consistente nella verifica trimestrale di cassa al 31.12.2018.

Per prima cosa si procede alla verifica della Tesoreria Comunale al 31.12.2018 riscontrando la riconciliazione operata dall'ufficio Ragioneria e dal raccordo tra giacenza in Banca d'Italia e saldo presso Tesoreria Comunale, così come riportato **nell'allegato 1** alla presente. .

Si verificano, applicando il metodo del campionamento casuale, i seguenti mandati di pagamento e ordinativi di incasso del trimestre:

mandato n° 2146 del 23.10.2018 per un importo di euro 815,38

mandato n° 2446 del 21.11.2018 per un importo di euro 1.904,31

mandato n°2776 del 19.12.2018 per un importo di euro 3535,23

mandato n°2935 del 27.12.2018 per un importo di euro 6,15

ordinativo d'incasso n°2201 del 31.10.2018 per un importo di euro 134,00

ordinativo d'incasso n°2601 del 29.11.2018 per un importo di euro 2.872,00

ordinativo d'incasso n°3001 del 27.12.2018 per un importo di euro 1.068,10

ordinativo d'incasso n°3154 del 31.12.2018 per un importo di euro 390,83

riscontrando la loro regolarità.

Si riscontra una differenza di euro 277.026,20 tra il saldo al 31.12 18 presso la Banca d'Italia e il saldo di tesoreria, secondo il tesoriere detta differenza è dovuta a girofondi in entrata non contabilizzati si chiede all'ufficio di chiedere al tesoriere maggiori chiarimenti su detta situazione . (allegato 1)

Si effettua un riscontro della consistenza della cassa alla data odierna il sistema dà una consistenza di euro 813.854,01 come saldo del conto di fatto e riporta numero 93 reversali d'incasso e numero 265 mandati di pagamento. (allegato 2)

Successivamente si procede alla verifica della Cassa Economale tenuta dall'economo Sig.ra Lorella Brunetti da cui risulta una giacenza di cassa alla data odierna di euro 7.499,66 a fronte di una anticipazione all'economo di euro 7.500,00 come da verbale di verifica di cassa alla data odierna (**allegato 3)** .

Si procede poi alla verifica del rendiconto dell'ufficio anagrafe, verifica di cassa diritti di segreteria e carte d'identità (**allegato 4** alla presente).

Presso l'ufficio tributi del comune si acquisisce la documentazione inerente gli accertamenti effettuati per imposte comunali (imu,tasi) e tributi comunali (Tarsu,tares tari) relativamente agli anni 2016-2018.

Da quanto acquisito si evidenzia che l'attività volta al recupero dell'evasione svolta dall'ufficio ha permesso di recuperare notevoli risorse di cui si raccomanda l'ufficio di seguirne l'incasso.



Comune di Dicomano- Prot. arrivo n. 0001082 del 28-01-2019

sottoscritto si riserva di approfondire l'aspetto del rapporto tra il comune e la società.

Da ultimo si chiede di conoscere l'eventuale consistenza del patrimonio immobiliare del comune e se questo corrisponde con l'inventario che è presente nel sistema informatico dell'ente. non riuscendo ad avere una risposta chiara si concorda con gli uffici che quanto prima si provvederà a mettere a disposizione la documentazione richiesta, stesso impegno viene assunto per quanto riguarda la situazione del contenzioso comunale che non è ancora stato comunicato.

Non essendovi altre questioni da trattare, in attesa di ricevere dagli uffici la documentazione richiesta, la riunione termina alle ore 12,00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Revisore Unico**

Dott. Guglielmi Maurizio

Comune di Dicomano- Prot. arrivo n. 0001082 del 28-01-2019