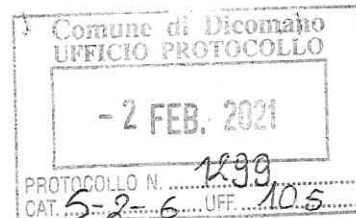


COMUNE DI DICOMANO

Citta' metropolitana di Firenze
Organo di Revisione Economico-Finanziario



VERBALE

Il presente verbale viene definito in data 26.01.2021

VERBALE N. 2/2020

In data 22.01.2021 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 31.12.2020.

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'Economista Sig.ra Brunetti Lorella da cui risulta una giacenza di cassa alla data odierna di euro 7.093,69 a fronte di un'anticipazione all'economista di euro 7.500,00 come da verifica di cassa economale alla data odierna (allegato 2).

Si richiede all'ufficio di avere la dimostrazione che gli accertamenti imu anno 2015 siano stati effettuati nell'arco del quinquennio. A tal proposito si riceve tabella accertamenti imu relativi anno 2015 corredata da numeri di accertamento, data di accertamento e codice fiscale soggetto accertato da cui si evince che gli accertamenti relativi all'imposta imu anno 2015 sono stati regolarmente effettuati nel periodo 2016-2020.

Infine si procede alla verifica della Tesoreria Comunale al 31.12.2020 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 la differenza riscontrata tra il saldo risultante al tesoriere (1.349.084,50) e il saldo risultante presso la Banca D'Italia (1.387.186,79) per una differenza di euro 38.102,29 è dovuto al fatto della mancata contabilizzazione di girofondi in entrata e pagamenti per euro 525,00 senza mandato sanati dal tesoriere in data 05.01.2021

-che si è verificata la consistenza dei 5 conti correnti postali dell'ente che riporta un totale di euro 30.740,86.

- che 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 200 tra quelli emessi nel periodo considerato

-che si estrae copia dei modelli f24 relativi al periodo, dal controllo emerge la possibilità di scambio di codici e per tale ragione si raccomanda all'ufficio di controllare con attenzione circa i codici usati al fine di non commettere errori o imprecisioni. riservandosi di procedere ad un più accurato riscontro di detti codici nel prosieguo.

Si procede a controllare e firmare il modello irap 2020 relativo all'anno 2019 dell'ente

La seduta si chiude alle ore 12,00
Letto confermato e sottoscritto

Dicomano 22.01.21

Il Revisore
Dott. Guglielmi Maurizio

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end, positioned to the right of the printed name.