Si procede poi alla verifica del rendiconto dell'anno anagrafe, verifica di cassa diretta di pagatoria e carte d'identità (**allegato 3** alla presente).

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. 0005543 del 09-05-2019

Comune di Dicomano
UFFICIO PROTOCOLLO
/ 9 MAG. 2019
PROTOCOLLO N. 5543
CAT. 12-1-1 UFF. RAG

COMUNE DICOMANO

Provincia di FIRENZE

Organo di Revisione Economico-Finanziario

VERBALE

VERBALE N. 11/2019

In data 06.05.2019 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 31.03.2019

VERIFICA PRESSO L'UFFICIO RAGIONERIA

Per prima cosa si procede alla verifica della Tesoreria Comunale al 31.03.2019 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 riscontrano i conti correnti postali e si riscontra una discrepanza su quanto riportato nel saldo del c/c postale e quanto riportato nel verbale redatto dall'ufficio ragioneria rispettivamente

per il conto corrente N 432504 euro 214,66 di differenza in più

per il conto corrente N 369508 euro 66,66 di differenza in meno

vista la minima differenza dovuta probabilmente a somme non ancora contabilizzate si decide di approfondire la situazione all'inizio della prossima seduta del revisore.

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

Mandati emessi nel primo trimestre n 708

Reversali emesse nel primo trimestre n596

applicando il metodo del campionamento casuale, si decide di esaminare a campione numero 1 mandato e numero 1 causale ogni 150 documenti e precisamente

i mandati numero 1-150-300-450-

le reversali numero 700-550-400-250-100

sia per i mandati che per le reversali si riscontra la loro regolarità.

VERIFICA MODELLI DI PAGAMENTO

Si effettua un riscontro dei modelli di pagamento f24 rispettivamente

Modello pagato in data 18.02.2019 per un importo totale di euro 48.768,18 di cui 46059,28 per iva

Modello pagato in data 18.03.2019 per un importo totale di euro 30.206,28 di cui 27.897,63 per iva .

Si riceve copia del modello di dichiarazione annuale iva dell'ente relativa all'anno 2018

VERIFICA CASSA ECONOMALE

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 6.644,87 a fronte di una anticipazione all'economo di euro 7.500,00 come da verbale di verifica di cassa alla data odierna (**allegato 2**) .

VERIFICA UFFICIO ANAGRAFE

Comune di Dicomano- Prot. arrivo n. 0005543 del 09-05-2019