Comune di Dicomano
UFFICIO PROTOCOLLO
20 MAG. 2020
PROTOCOLLO N.
CAT. CL. FASC.

COMUNE DICOMANO

Provincia di FIRENZE

Organo di Revisione Economico-Finanziario

VERBALE

VERBALE N. 14/2020

In data 15.05.2020 alle ore 9,00 presso gli uffici amministrativi dell'Ente Comune di Dicomano in Dicomano, Piazza della Repubblica n. 3 è intervento 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 31.03.2020.

Per pima cosa

si procede al rendiconto dell'ufficio anagrafe, verifica di cassa diritti di segreteria e carte d'identita' (allegato 1) e si da' atto dei versamenti da parte dell'ufficiale di anagrafe sig.ra Cieri Lucia 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 7.490,49 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 31.03.2020 riscontrando la riconciliazione operata dall'ufficio Ragioneria e dal raccordo tra giacenza in banca d'Italia e il saldo presso la tesoreria Comunale cosi come riportato nel verbale (allegato 3).

Si evidenzia:

-che la differenza riscontrata è da imputare ad operazioni per euro 14.710,80 non contabilizzati alla data del 31.03.2020 ,

-che si è verificato la consistenza dei 5 conti correnti postali dell'ente che riporta un totale

di euro 29.733,29

Si procede alla verifica dei mandati delle reversali e di modelli f24

In considerazione che nel precedente trimestre , causa guasto informatico, non si è proceduto all'esame dei mandati, delle reversali e dei modelli f24

Si ha:

4° trimestre 2019 .

In considerazione che i mandati del trimestre in oggetto sono compresi tra il numero 1960 e il numero 2806 e le reversali dal numero 2087 al numero 3442 procedendo con il sistema causale di verifica a campione i seguenti mandati N 2806,2500,2040e1960. E le seguenti reversali N2088,2310,2500,2900,3110 e 3442

Per quanto riguarda i modelli f24 si verificano i modelli con data di pagamento del 16.ottobre, del 16 novembre e del 16 dicembre 2019.

Si procede con la verifica a campione delle reversali e dei mandati relativi al primo trimestre 2020

Comune di Dicomano- Prot. arrivo n. 0005027 del 20-05-2020

E considerato che le reversali emesse nel trimestre sono 618 (dalla 1 alla 618) e che i mandati sono 601 (dal 1 al 601) si procede con il sistema di campionamento causale ad esaminare un documento ogni cento

I mandati numero 1,101,201,301,401,501,601

Le reversali numero 618,517,417,317,217,117,17

Per quanto riguarda i modelli f24 si verificano i modelli con data di pagamento del 16 febbraio 2020 e del 16 marzo 2020

Infine si acquissce modello di dichiarazione iva relativa all'anno 2019 con ricevuta di invio del 28.04.2020

Letto confermato e sottoscritto

Dicomano 15.05.20

Il Revisore
Dott. Guglielmi Maurizio

Comune di Dicomano- Prot. arrivo n. 0005027 del 20-05-2020