COMUNE DI DICOMANO
Provincia di Firenze

REVISORE UNICO DEI CONTI

Comune di Dicomano
UFFICIO PROTOCOLLO
01 FEB. 2017
PROTOCOLLO N. 901
CAT. 5 UFF. 105

Verbale n° 1/2017 del 01.02.2017

Oggi, 01.02.2017, alle ore 09.30 si è recato nel Municipio il Revisore Unico il Dott. Giacomo Zuffanelli, nominato con atto del Consiglio comunale n. 42 del 09.09.2015.

Il Revisore, assistito dalla responsabile del Servizio finanze e patrimonio, ha provveduto ad effettuare la verifica ordinaria di cassa, di cui all'art. 223 del T.U.E.L.

Per prima cosa si procede alla verifica della Tesoreria Comunale alla data del 31.12.2016, rilevando una discrepanza tra la giacenza in Banca d'Italia e il saldo presso la Tesoreria Comunale.

Il Revisore provvede quindi a sospendere le operazioni di verifica invitando il Tesoriere a fornire le giustificazioni per consentire al Responsabile dei Servizi finanziari del Comune di Dicomano il necessario raccordo.

Successivamente si procede alla verifica della cassa economale, tenuta dall'Economo Sig.ra Lorella Brunetti, nominata con atto del 31.12.2004, da cui risulta una giacenza di cassa alla data odierna di € 4.755,57 a fronte di un'anticipazione economale annuale di € 7.500,00, come da verbale di verifica di cassa alla data odierna (allegato A); il saldo giacente corrisponde, con le scritture contabili. Si da atto di aver visionato il rendiconto cartaceo, già trasmesso dall'Economo Comunale.

Si procede poi alla verifica del rendiconto dell'anagrafe, altro agente contabile a denaro, come da verbale di verifica di cassa, "diritti di segreteria e carte di identità" (allegato B).

Il Revisore esamina gli F24 pagati nel periodo oggetto della verifica trimestrale di cassa, riscontrandone la tempestività per i pagamenti.

Il Revisore riscontra, altresì, l'avvenuto versamento all'Erario dell'Iva dovuta a seguito dell'entrata in vigore del meccanismo dello split payment.

Il Revisore firma le seguenti dichiarazioni:

- Dichiarazione Iva 2016 periodo d'imposta 2015, inviata il 30.09.2016 con n. protocollo 16093009184018222;
- Dichiarazione Irap 2016, inviata il 27.12.2016 con n. protocollo 16122708500539108. Il Revisore riscontra che la dichiarazione è stata presentata oltre la scadenza di legge, ma comunque entro i 90 giorni dalla scadenza medesima. Considerato che la dichiarazione risulta a credito non dovrebbe essere applicabile alcuna sanzione;