

Comune di Millesimo
Revisore unico

Verbale n 1 del 14.01.2019

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

L'anno 2019, il giorno 14 del mese di gennaio alle ore 10.00 recatosi presso la sede del Comune di Millesimo, è presente il Revisore Unico, Dott. Alessandro Delfino.

E' altresì presente il Responsabile del servizio finanziario, che produce il prospetto della situazione di cassa al 31.12.2018.

Si procede pertanto alla verifica di cassa sulla base della documentazione disposta dal Tesoriere, confrontandola con le risultanze dell'Ente.

Le operazioni di verifica effettuate dal sottoscritto Revisore sono illustrate ed elencate nel presente verbale.

CONTO DEL TESORIERE

FONDO DI CASSA AL 01/01/2018	788.551,60 €
(+) Reversali riscosse	4.966.184,89 €
(-) Provvisori riscossi	- €
(-) Mandati pagati	4.989.517,07 €
(+) Provvisori pagati	- €
SALDO DI FATTO AL 31/12/2018 (A)	765.219,42 €

GIORNALE DI CASSA DEL COMUNE

FONDO DI CASSA AL 01/01/2018	788.551,60 €
(+) Reversali emesse (ultima n. 2284)	4.966.184,89 €
(-) Mandati emessi (ultimo n.2741)	4.989.517,07 €
saldo contabile al 31/12/2018 (B)	765.219,42 €

SALDO DI DIRITTO

(+) Riscossioni senza reversale	- €
(-) Pagamenti senza mandato	- €
SALDO (C)	- €
CONCILIAZIONE (B+C) saldo di diritto	765.219,42 €

Il Revisore provvede successivamente alla verifica delle risultanze di cassa al 31/12/2018 dei seguenti agenti contabili: Pastorino Franco (tributi vari) – Placidi Carla (Biblioteca) – Vomero Patrizia (servizi demografici) - Baldi Monica (Economista) – Odella Adriano (peso pubblico)-.



Il Revisore prende atto della consistenza dei conti correnti postali al 31.12.2018 per complessivi euro 185.372,85.

Il sottoscritto Revisore dà inoltre atto che:

- si è provveduto alla verifica a campione di un mandato di pagamento esattamente il n. 2247 del 21/11/2018 di una reversale dell'anno 2018 esattamente la n. 1881 del 21.11.2018 consegnati al tesoriere dai quali non emerge alcuna irregolarità;
- il Revisore ha rilevato che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente e cioè:
 - o che le reversali contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali;
 - o che i mandati contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del Tuel;
- nel periodo intercorrente tra Ottobre e Dicembre 2018 sono stati effettuati/trasmessi all'Agenzia delle Entrate i seguenti versamenti di imposte e contributi previdenziali per competenza:

F24 Enti pubblici – (IRPEF – IRAP – Addizionale comunale e regionale – Contributi I.N.P.D.A.P. – I.N.A.I.L. – I.V.A.):

F24 del 16/10/2018 – importo € 49.172,06;

F24 del 15/11/2018 – importo € 55.992,09;

F24 del 30/11/2018 – importo € 7.611,73;

F24 del 17/12/2018 – importo € 77.342,48;

F24 del 28/12/2018 – importo € 141.471,70;

Il Revisore Unico alle ore 12.00 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale, dichiara sciolta la seduta.

Millesimo, li 14.01.2019

L'Organo di Revisione
Dott. Alessandro Delfino

