Verbale n. 11
verifica del Revisore Unico dei Conti
del 22 Maggio 2019

Il giorno 22 Maggio 2019 alle ore 12,30 presso il Comune di Minerbio la sottoscritta Dr. Cogni Nicoletta, Revisore Unico dei Conti ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 procede alla verifica periodica.

Il Revisore Unico è assistito da Cristina Mustacchia, Responsabile del Servizio Finanziario.

Situazione INCASSI E PAGAMENTI
Risultano emessi n. 1659 ordinativi e n. 1492 mandati alla data del 21/05/2019.
Accertato, sulla base di controlli a campione, che:
• le verifiche propedeutiche per procedere alla liquidazione e pagamento di fatture (verifiche Equitalia,DURC, conto dedicato) sono di norma svolte dagli uffici competenti della spesa che inoltrano le distinte di liquidazione: verificate le posizioni di Edison Energia, Cadiai Coop Sociale, Le Pagine Coop Sociale, che sono risultate correttamente eseguite;
• i mandati di pagamento risultano emessi, in ordine cronologico, in forza di provvedimenti di liquidazione firmati digitalmente pervenuti dagli uffici competenti e sono regolarmente estinti:
- mandato di pagamento n. 311 del 05/02/2019 Atto di liquidazione n. 49 del 03/02/2019;
- mandato di pagamento n. 480 del 14/02/2019 Atto di liquidazione n. 53 del 11/02/2019;
- mandato di pagamento n. 495 del 15/02/2019 Atto di liquidazione n. 59 del 12/02/2019;
• le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge e mediante utilizzo di apposito sw di contabilità;
• è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Verifica Tesoreria Comunale e agenti contabili
Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il **Servizio di Tesoreria** è stato affidato alla Cassa di Risparmio in Bologna, il Collegio attesta che:
• Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del 22/05/2019 è di euro 10.185.396,91 conto di fatto, corrisponde al saldo di Cassa riconciliato risultante dalle scritture dell'Ente come da tabella allegata.
• La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.
• Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente e attraverso l'utilizzo dell'ordinativo informatico.
• Dall'applicativo Inbiz messo a disposizione dal tesoriere è possibile verificare in tempo reale l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare.
• L'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Inoltre il Revisore Unico procede al controllo dei singoli agenti contabili
Economo:
Sig. Mustacchia Cristina, la consistenza di cassa alla data odierna risulta pari a euro 593,30; verificata la consistenza di pari importo.

Agenti di PM:
- Sig. Corticelli Sonia: la consistenza di cassa alla data odierna risulta pari a euro 1.414,90 di cui € 701,50 incassi da POS; verificata la consistenza di cassa di pari importo come da prospetto di dettaglio allegato.

Agenti URP
- Sig. Gangi Gabriella: la consistenza contabile di cassa alla data odierna risulta pari a euro 2.794,42 di cui € 1.581,90 contante ed € 1.212,52 ricevute incassi POS. La consistenza fisica di cassa contante è pari ad € 476,26 per versamento già effettuato in tesoreria comunale, come da ricevuta allegata.
- Sig. Elena Draghetti: la consistenza contabile di cassa alla data odierna risulta pari a euro 4.154,88 di cui € 2.817,78 contante ed € 1.337,10 ricevute incassi POS. La consistenza fisica di cassa contante è pari ad € 915,48 per versamento già effettuato in tesoreria comunale, come da ricevuta allegata.

Si procede quindi alla verifica delle liquidazioni IVA mensili acquisendo:
- copia della liquidazione IVA istituzionale mese di Aprile 2019 e relativa quietanza di versamento con F24EP ;
- copia della liquidazione IVA commerciale mese di Aprile 2019 e relativa quietanza di versamento con F24EP con compensazione IRAP 2017;

La verifica ha termine alle ore 14,00 circa previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

Dott.ssa Nicoletta Cogni