

La cassa economale presenta i seguenti risultati per il periodo 01/01/2019 al 30/01/2019:

- Riscossioni (compresa l'anticipazione di € 2.500,00)	2.500,00
- Pagamenti effettuati nel mese di gennaio	<u>190,50</u>
	2.309,50

Così costituiti:

da € 50,00 n. 44	€ 2.200,00
da € 20,00 n. 3	€ 60,00
da € 5,00 n. 2	€ 10,00
monete metalliche	€ 39,50

Sono stati verificati i seguenti buoni economali:

- n. 1 del 16/01/2019 per un importo di € 20,00 relativo alla fattura n. 226 del 13/12/2018 emessa da Cotti marmi e graniti di Cotti N. C. Srl spa per acquisto lettera di bronzo;
- n. 7 del 29/01/2019 per un importo di € 104,00 relativo a spese postali a favore di Poste Italiane.

C) GESTIONE SERVIZIO ANAGRAFE

Il servizio è dotato di un registro telematico nel quale annota giornalmente in maniera unitaria gli incassi effettuati per le diverse cause: diritti di segreteria - diritti per le carte d'identità - rimborsi per microchips - rimborsi per numeri civici - diritti divorzi.

Gli agenti contabili procedono ogni 15 giorni a versare in tesoreria gli importi introitati.

Per il sig. Bonazzi Andrea i movimenti registrati nel periodo ottobre 2018/gennaio 2019 sono stati i seguenti:

- ottobre	€ 329,36	- quiet. n. 2533-2534	del 18/10/2018
- ottobre	€ 322,12	- quiet. n. 2737-2738	del 06/11/2018
- novembre	€ 359,78	- quiet. n. 2820-2821	del 19/11/2018
- novembre	€ 297,57	- quiet. n. 3020-3021	del 05/12/2018
- dicembre	€ 253,39	- quiet. n. 3173-3174-3175	del 21/12/2018
- dicembre	€ 319,22	- quiet. n. 6-7	del 04/01/2019
- gennaio	€ 271,70	- quiet. 48-49-50	del 18/01/2019

Il Revisore riscontra che dal 16/01/2019 al 30/01/2019 sono stati riscossi dal sig. Bonazzi Andrea € 435,21 così costituiti:

da € 50,00 n. 3	€ 150,00
da € 20,00 n. 10	€ 200,00
da € 10,00 n. 4	€ 40,00
da € 5,00 n. 6	€ 30,00
monete metalliche	€ 15,21

Fra le carte di lavoro viene conservato il riepilogo di cassa con le movimentazioni dal 16/01/2019 al 30/01/2019;

Per la sig.na Tremamunno Valentina i movimenti registrati nel periodo ottobre 2018/gennaio 2019 sono stati i seguenti:

- ottobre	€ 203,53	- quiet. n. 2536-2537	del 18/10/2018
- ottobre	€ 230,68	- quiet. n. 2741-2742	del 06/11/2018
- novembre	€ 339,39	- quiet. n. 2822-2823	del 19/11/2018
- novembre	€ 113,65	- quiet. n. 3022-3023	del 05/12/2018
- dicembre	€ 408,10	- quiet. n. 3176-3177	del 21/12/2018
- dicembre	€ 68,97	- quiet. n. 8-9	del 04/01/2019
- gennaio	€ 688,80	- quiet. 51-52-53	del 18/01/2019

Il Revisore riscontra che dal 16/01/2019 al 30/01/2019 sono stati riscossi dalla sig.na Tremamunno Valentina € 318,48 così costituiti:

da € 50,00 n. 3	€ 150,00
da € 20,00 n. 8	€ 160,00
da € 5,00 n. 1	€ 5,00
monete metalliche	€ 3,48

Fra le carte di lavoro viene conservato il riepilogo di cassa con le movimentazioni dal 16/01/2019 al 30/01/2019;

Il Revisore esamina i seguenti adempimenti:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 66 del 20/12/2018 è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP);
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 69 del 20/12/2018 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2019-2021;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 70 del 20/12/2018 è stata approvata la ricognizione periodica delle partecipazioni pubbliche;
- in data 03/11/2018 con prot. 12536 è stato inviato il Certificato armonizzato relativo al bilancio di previsione 2018.

Inoltre il revisore a campione verifica tre mandati di pagamento e tre reversali di incasso:

- mandato n. 2336 del 19/10/2018 contributo tari € 352,00;
- mandato n. 2497 del 05/11/2018 luce materna € 237,22;
- mandato n. 2668 del 03/12/2018 irpef autonomi € 1.000,00;
- reversale n. 4043 del 22/10/2018 accertamento IMU € 11,80;
- reversale n. 4178 del 05/11/2018 split commerciale € 42,78;
- reversale n. 4814 del 10/12/2018 addizionale comunale IRPEF € 20,27.

Il revisore inoltre verifica i versamenti mensili con modello F24EP relativi ad Erario, previdenza e tributi locali:

versamento imposte del 16/10/2018 relativo al mese di settembre € 41.328,11

versamento imposte del 15/11/2018 relativo al mese di ottobre € 94.556,74

versamento imposte del 17/12/2018 relativo al mese di novembre € 37.997,12

versamento imposte del 21/12/2018 relativo all'acconto IVA € 4.763,74

versamento imposte del 16/01/2019 relativo al mese di dicembre € 86.649,09

Resa del conto agenti contabili:

Il revisore prende atto che gli agenti contabili hanno reso il conto entro il termine di legge e più precisamente:

- Andrea Bonazzi prot. 528/2019
- Laura Cavallini prot. 962/2019
- Marina Lodi prot. 9025/2018
- Valentina Tremamunno prot. 440/2019
- Anna Vergnana prot. 520/2019
- Paola Terzi prot. 565/2019
- Cassa di Risparmio di Cento prot. 848/2019

Contabilità IVA:

Il Revisore prende atto che è stata predisposta la minuta del modello IVA 2019 che si chiude con un'IVA da versare di € 771,00.

L'Ente per quanto riguarda l'attività istituzionale versa mensilmente l'Iva da split payment il cui totale per l'anno 2018 ammonta a € 301.707,80.

La verifica oggetto del presente verbale si è protratta dalle ore 09.00 alle 11,00.

IL REVISORE DEI CONTI

Rag. Paolo Sacchi _____