

COMUNE DI ISEO

PROVINCIA DI BRESCIA

REVISORE UNICO DEI CONTI

Verbale n. 2 del 13 febbraio 2018

Oggi, 13 febbraio 2018 alle ore 11,30, presso la sede municipale del Comune di Iseo, il Revisore unico Damiani rag. Elisabetta, nominata con verbale di deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 12/10/2015, ha preso in esame i seguenti punti all'o.d.g. della seduta odierna:

1. Verifica procedure contabili della Farmacia comunale
2. Varie ed eventuali

Il Revisore, la Responsabile del Servizio Finanziario dott.ssa Raffaella Delledonne e l'Economo rag. Luciano Grazioli si recano presso la Farmacia comunale, in via Roma, 84, dove, alla presenza della direttrice della Farmacia dott.ssa Donata Bini, si procede alle seguenti verifiche:

- **Viene effettuata una verifica sugli incassi- corrispettivi e versamento degli stessi in Tesoreria comunale.**

Il totale degli incassi di ogni giorno, (contanti, bancomat e carta di credito) come risultante dalla chiusura giornaliera della cassa scontrini è riportato sul registro dei corrispettivi (registrazione manuale su registro ai fini IVA) e registrato anche su foglio excel per un ulteriore riscontro.

A campione si procede al controllo delle registrazioni dei mesi di Agosto 2016 e Gennaio 2017. Le registrazioni coincidono.

I versamenti in Tesoreria comunale degli incassi avvengo, come verificato presso il Comune nei sospesi di Tesoreria ogni 3-4 giorni.

L'Ufficio comunale di Ragioneria, a fine mese, emette gli ordinativi di incasso (Reversali) da inoltrare al Tesoriere affinché lo stesso proceda a regolarizzare i provvisori di cassa. Mensilmente vengono anche effettuate le registrazioni ai fini IVA.

- **Contabilità di magazzino**

Il carico del magazzino avviene immediatamente al momento del ricevimento della merce, con l'inserimento dati sulla base del controllo colli con le bolle di consegna. Lo scarico avviene con l'emissione dello scontrino di vendita attraverso la procedura informatica del programma in uso WIN GESFAR.

- **Registro stupefacenti**

Per ogni farmaco, a seguito del buono acquisto digitale, sulla base della bolla merce avviene la registrazione manuale immediata sull'apposito registro con l'indicazione della data della prescrizione, il nome del medico proscrittore, il nome del paziente, il numero di pezzi del farmaco venduti e la nuova giacenza.

Sulla regolarità di queste procedure le verifiche ed ispezioni periodiche ordinarie e straordinarie sono effettuate dagli ispettori dell'ASL di zona.

Il Revisore raccomanda il versamento più tempestivo possibile (giornaliero) dei contanti relativi agli incassi al fine di ridurre al minimo le giacenze presso la Farmacia, ovviamente al netto dei contanti necessari all'apertura della cassa (circa 400,00 Euro più moneta).

Alle ore 13,00 la seduta è conclusa.

Iseo, 13 febbraio 2018

Il Revisore dei Conti

rag. Elisabetta Damiani

