



COMUNE DI ROBECCO PAVESE

PROV. DI PAVIA

Via San Nazzaro n. 18
TEL. 0383/84225 - FAX 0383/891707

C F 00471900183

Sito web: www.comune.robeccopavese.pv.it – E-mail: robecco.pavese@tiscali.it
PEC: comune.robecco@pec.provincia.pv.it

VERBALE DELL'ORGANO DI REVISIONE

-

VERIFICA DEL 2 FEBBRAIO 2017

(no. 32/2017)

L'organo di revisione

dott. Maurizio Secco

IL REVISORE DEI CONTI

nominato con delibera del Consiglio Comunale del 23 dicembre 2014 Revisore Unico per il triennio 2015-2017;

premessato che:

con determinazione di Consiglio Comunale n. 48 del 24 Ottobre 2016 veniva affidato il servizio di Tesoreria Comunale alla Banca Intesa SanPaolo Spa – filiale di Casteggio - per il periodo dal 1/1/2017 al 31/12/2025;

ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel **procede** alle operazioni di verifica periodica di cassa, in conformità all'articolo 223 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, allo statuto comunale e al regolamento di contabilità.

1) Tesoreria comunale

Il revisore:

- ✓ verificata la documentazione fornita dal responsabile del Servizio Finanziario, Dott. Umberto Fazio Mercadante, facente funzioni anche di economo comunale;
- ✓ considerato che la rilevazione dei dati è riferita alla data del 31/12/2016;
- ✓ ritenuto necessario procedere alla conciliazione dei dati contabili risultanti dalle scritture dell'ente con quelle fornite dalla tesoreria comunale;

effettua le seguenti verifiche

A. Verifiche preliminari:

Il revisore ha verificato:

- che risultano emessi n. 478 reversali;
- che risultano emessi n. 558 mandati;
- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel presente verbale con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- che l'ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio nel corso del IV trim. dell'esercizio finanziario 2016;
- che l'ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria;
- che il fondo cassa al 1.1.2016 è pari a Euro 402.456,18;

B. Rilevazione dei dati della contabilità dell'Ente e dei dati della contabilità della tesoreria comunale riferiti alla data del 31/12/2016

	parziali	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
ENTRATE			
Fondo di cassa al 1.1.2016	402.456,18	402.456,18	402.456,18
Reversali			
- emesse in conto Residui	20.337,57		
- emesse in conto Competenza	545.554,36		
	565.891,93	565.891,93	565.891,93
- emesse ma non rimosse		0,00	0,00
- a copertura			
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00	0,00
		968.348,11	968.348,11
USCITE			
Mandati			
- emesse in conto Residui	72.733,14		
- emesse in conto Competenza	433.825,82		
	506.558,96	506.558,96	506.558,96
- emesse ma non pagate			0,00
- a copertura		0,00	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00	0,00
		506.558,96	506.558,96
Saldo risultante		461.789,15	461.789,15
FONDO DI CASSA <i>dati rilevati dal Giornale di Cassa</i>			
Fondo di cassa al 1.1.2016			402.456,18
riscossioni totali in c\residui e in c\competenza			565.891,93
pagamenti totali in c\residui e in c\competenza			(506.558,96)
Fondo di cassa al 31.12.2016			461.789,15
Riconciliazione con il "Saldo di fatto"			461.789,15
+ reversali emesse non rimosse		0,00	
- mandati emessi non pagati		0,00	
- mandati a copertura		0,00	
- incassi in attesa di reversali		0,00	
+ pagamenti in attesa di mandati		0,00	
			0,00
			461.789,15

Al fine di accertare la regolarità e completezza della documentazione relativa ad incassi e pagamenti, il Revisore ha visionato, mediante controlli a campione, copie di reversali e mandati senza riscontrare alcuna irregolarità.

Conclusioni

Dei documenti esaminati nel presente verbale il Revisore richiede una copia, che verrà conservata ad uso interno del Revisore stesso.

* * * * *

L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Maurizio Secco

