

**COMUNE DI LONDA**  
**IL REVISORE DEI CONTI**

**Verbale n. 02/2016**

L'anno 2016, il giorno trentuno del mese di marzo alle ore 12,00 presso l'Ufficio del Responsabile del Servizio Affari Generali e Finanziari del Comune di Londa, il Revisore dei Conti Dott. Marco Scazzola, nominato con deliberazione consiliare n. 15 del 31.03.2015, immediatamente eseguibile, procede ai seguenti adempimenti.

E' presente alla verifica il Dott. **Moreno FONTANI** Responsabile del Servizio Finanziario associato Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve – Londa - San Godenzo.

Il Revisore procede, avendo recuperato tutta la documentazione utile dal Tesoriere comunale Banca CR Firenze S.p.A. Agenzia di Londa, alla riconciliazione, come da situazione del 31.12.2015, del saldo della Banca d'Italia con quello del Tesoriere. Il Revisore, esaminata inoltre la documentazione giustificativa della gestione, attesta che il saldo della Tesoreria comunale alla data del 31.12.2015 risultante dal giornale di cassa è di € 287.793,96 e risulta determinato da:

FONDO DI CASSA AL 1/1/2015	-
REVERSALI EMESSE (dalla n.1 alla n.944)	5.049.170,38
REVERSALI NON RISCOSSE	-
RISCOSSIONI SENZA REVERSALI	-
MANDATI PRESI IN CARICO (dal n. 1 al n.983)	4.761.376,42
MANDATI NON PAGATI	-
PAGAMENTI SENZA MANDATI	-
<b>FONDO DI CASSA AL 31.12.2014</b>	<b>287.793,96</b>

Il Revisore procede alla riconciliazione tra il saldo risultante dalle contabilità speciali, intestate al Comune di Londa e aperte presso la sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato, da cui emerge un saldo di € 338.383,94 e quello che emerge dalla situazione del tesoriere. Il revisore rileva che la riconciliazione è stata effettuata con il saldo della Tesoreria Provinciale Modello 16 TESUN.

Da tale raffronto, riferito alla comunicazione della B.I. pervenuta, risulta quanto segue:

SALDO AL 31.12.2015 da TESUN	338.383,94
SALDO C/C TESORERIA	<b>287.793,96</b>
TOTALE	50.589,98
SALDO DELLA TESORERIA contabilità	-
DIFFERENZA	50.589,98
Somma dovuta ai seguenti movimenti:	
accrediti non ancora contabilizzati in Tesoreria (provvisori entrata dal n. 1 al n. 4 in data 04.01.2016)	- 15.566,07
movimenti non ancora contabilizzati da B.I. (data 04.01.2016)-	35.023,91
	-
	-
TOTALE a quadrare	- <b>50.589,98</b>

Da tale raffronto, la differenza risulta riconciliata. Il Revisore ha acquisito il dettaglio della riconciliazione.

Il Revisore dei conti procede poi alla **verifica ordinaria di cassa presso l'Economo comunale**, ai sensi dell'art. 223 del d.lgs. 267/2000 (IV Trimestre 2015).

Assiste alla verifica il Dott. Moreno Fontani in qualità di Economo.

Il Revisore constata che l'Ente è dotato di uno specifico regolamento economale, approvato con delibera consiliare n. 125 del 19.12.2002 in vigore dal 02.01.2003, modificato con deliberazione consiliare n. 44 dell'11.11.2013.

Prende atto che è stato approvato il Rendiconto della gestione economale del IV trimestre 2015 dalla Giunta comunale con deliberazione n. 112 del 28.12.2015, le spese ammontano complessivamente ad € 2.865,22 mentre le entrate ad € 1.307,98.

Dalle scritture contabili risulta che la giacenza di cassa contanti alla data odierna è pari a €. 0,00 che concilia con la conta fisica, mentre la cassa economale è tenuta tramite conto corrente bancario *on line* 2729/00 acceso presso la Banca CR Firenze S.p.A. Tesoriere del Comune. Il Revisore provvede alla riconciliazione dell'estratto conto con le scritture contabili dell'Economo, rilevando che il saldo del conto ammonta a €. 0,00 in quanto tutti i fondi sono stati riversati.

Il Revisore verifica a campione i seguenti acquisti economali:

- a) Spese per rimborso parcheggio viaggio a Firenze Telepass per €. 2,00 come da scontrino e come da bolletta n. 55 del 16.10.2015, pagamento tramite contante;
- b) Spesa per diritti fuori linea bus T.P.L. come da bollettini di conto corrente postale n. 53 e 54 del 28.10.2015 oltre a spese postali per un totale di €. 21,56, come da bolletta n. 57 del 27.10.2015, pagamento tramite contante.

Il Revisore procede alla verifica del conto della gestione dell'agente contabile Tamara La Russa Responsabile dell'Ufficio servizi demografici. Dalla verifica alla data odierna risulta quanto segue:

- |  |           |
|--|-----------|
| 1) Riscossioni effettuate nel IV trimestre 2015                        | €.315,72  |
| 2) Versamenti effettuati nel trimestre presso la<br>Tesoreria comunale | €. 315,72 |

*IL REVISORE DEI CONTI*

f.to Dott. Marco Scazzola

*IL RESP.SERVIZIO*

*FINANZIARIO*

f.to Dott. Moreno Fontani