

ORGANO DI REVISIONE DEI CONTI

del COMUNE di LONDA

VERBALE N. 13 del 13.12.2016

L'anno 2016, il giorno dodici del mese di dicembre alle ore 10,00 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 30.09.2016, 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 30.09.2016 risultante dal giornale di cassa è di € 171.168,76 e risulta determinato da:



FONDO DI CASSA AL 1/1/2016	287.793,96
REVERSALI EMESSE (dalla n.1 alla n.695)	3.458.413,57
REVERSALI NON RISCOSSE	-
RISCOSSIONI SENZA REVERSALI	205.228,95
MANDATI PRESI IN CARICO (dal n. 1 al n.674)	
	3.478.856,95
MANDATI NON PAGATI	1.558,95
PAGAMENTI SENZA MANDATI	302.969,72
FONDO DI CASSA AL 30.09.2016	171.168,76

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 € 171.896,09 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:

104

SALDO AL 30.09.2016 da TESUN	171.896,09
SALDO C/C TESORERIA	171.168,76
TOTALE	727,33
SALDO DELLA TESORERIA contabilità	
DIFFERENZA	727,33
Somma dovuta ai seguenti movimenti:	
accrediti non ancora contabilizzati in Tesoreria	425,67
movimenti non ancora contabilizzati da B.I. (pagamenti)	- 1.153,00
	-
	-
TOTALE a quadrare	- 727,33

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 (III Trimestre 2016).

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 III trimestre 2016 dalla Giunta comunale con deliberazione n. 78 del 03.10.2016, le spese ammontano complessivamente ad € 305,59 mentre le entrate ad € 351,50.

8/3

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 €. 333,31 con una differenza di €. 361,10 da riversare nella cassa economale come in effetti riversato in data 05.10.2016 (contabile n. 1623 del 05.10.2016 in atti).

Il Revisore verifica a campione i seguenti acquisti economali:

- a) Spese per acquisto quotidiano La Nazione del mese di agosto per €. 30,00 come da bolletta n. 32/2016 del 13.09.2016, pagamento tramite contante;
- b) Spesa per manutenzione orologio da torre per €. 146,40 presso Ditta Toninelli Alberto di Borgo San Lorenzo ricevuta fiscale n. 1 del 18.07.2016 come da bolletta n. 27/2016 del 18.08.2016, pagamento tramite bonifico bancario come da ricevuta allegata.

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 III trimestre 2016 | €. 612,62 |
| 2) Versamenti effettuati nel trimestre presso la
Tesoreria comunale | €. 612,62 |

IL REVISORE DEI CONTI

IL RESP.SERVIZIO

FINANZIARIO

Dott. Moreno Fontani

