

**COMUNE di VICOFORTE**  
**(PROVINCIA di CUNEO)**  
**L'ORGANO DI REVISIONE**  
**Verbale n.40 del 25.07.2017**

**IL REVISORE**

L'anno duemiladiciassette, il giorno venticinque del mese di luglio, il sottoscritto revisore, rag. Gualtiero Tacchino, in qualità di Organo di Revisione (Revisore Unico) del Comune di Vicoforte (Provincia di Cuneo), nominato dal Commissario Prefettizio, dott.ssa Lorella MASOERO, con delibera n.5 del 17/12/2014, ha luogo la verifica di seguito illustrata

**La seduta è convocata per provvedere:**

1. alla verifica ordinaria della gestione del servizio di Tesoreria e di cassa;
2. al controllo del servizio economato e degli agenti contabili;

**IL REVISORE DEI CONTI**

Atteso che questo Organo, in conformità allo statuto ed al regolamento, collabora con il Consiglio Comunale nella sua funzione di controllo e di indirizzo, esercitando la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'Ente nonché verificando la corrispondenza dell'attività amministrativa al programma di gestione, redigendo apposite relazioni.

Ai sensi del T.U. approvato con d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il sottoscritto provvede, nell'odierna seduta, allo svolgimento della verifica ordinaria della gestione del servizio di tesoreria e di cassa.

I dati emersi dalla suddetta verifica sono esposti nell'allegato foglio Excel che forma parte integrante del presente verbale.

**CONCLUSIONE**

Da quanto si potuto costatare con la presente verifica, la gestione del servizio è stata compiuta nel rispetto delle norme del Titolo V Capo I del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, del vigente regolamento comunale di contabilità e della convenzione di Tesoreria, come segue:

- dalle risultanze contabili non emergono squilibri nella gestione dei residui e della competenza, tali da generare un disavanzo di amministrazione;
- sono stati regolarmente effettuati i versamenti, quale sostituto d'imposta, delle ritenute operate sui corrispettivi erogati, risultanti dalla contabilità finanziaria;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni vengono regolarmente annotate cronologicamente nel sistema di contabilità informatizzata;
- gli ordini di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti regolarmente esecutivi;
- i fondi a destinazione specifica e vincolata, sono utilizzati in conformità alla prescrizione dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000;
- la riscossione degli oneri di urbanizzazione relativa all'attività edilizia di cui ai permessi di Costruire risulta effettuata a norma di legge.
- Si allega foglio Excel da cui risultano i rapporti finanziari con la tesoreria.

Tanto risulta dall'odierna verifica.

In fede.

IL REVISORE  
(Rag. Gualtiero Tacchino)

*Gualtiero Tacchino*



<b>ALLEGATO AL VERBALE N. 40 DEL 25.07.2017</b>		
<b>VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2017</b>		
RIEPILOGO SALDI AGENTI CONTABILI ED ECONOMO COMUNALE		
ECONOMO COMUNALE Mariapaola Vinai		€ 1.006,67
AGENTE CONTABILE Mariapaola Vinai		0
sub agente- ufficio anagrafe	Federica Michelotti	€ 865,80
sub agente- ufficio polizia locale	Egidio Aschero	€ 34,58
<b>SERVIZIO DI TESORERIA</b>		
<b>a) le risultanze contabili dell'Ente evidenziano un saldo di cassa definito come segue:</b>		
Saldo al	31/12/2016	790.695,33
Reversali emesse		960.078,71
di cui in viaggio		1.180,89
Mandati emessi		1.579.226,51
di cui in viaggio		666,48
Saldo al	31/03/2017	171.547,53

**b) il Tesoriere ha comunicato il seguente saldo:**

Fondo di cassa al	31/12/2016	790.695,33
Reversali emesse	958.897,82	e riscosse 958.837,87
Riscossioni da regolarizzare con reversali		537.056,71
<b>Totale delle entrate</b>		<b>1.495.894,58</b>
Mandati emessi	1.578.560,03	e pagati 1.543.037,87
Mandati emessi ma da pagare		35.522,16
Pagamenti da regolarizzare con mandati		613,10
<b>Totale delle uscite</b>		<b>1.579.173,13</b>
Fondo di cassa al	30/06/2017	707.416,78

**c) la differenza tra i saldi sub b) e a) è pari ad euro 535.869,25 ed è da ricondursi a:**

reversali emesse dall'Ente e non riscosse dal Tesoriere	59,95
riscossioni operate dal Tesoriere ma da regolarizzare con reversali	537.056,71
pagamenti eseguiti dal Tesoriere ma da regolarizzare con mandati	613,10
Reversali a copertura	
Mandati a copertura	
reversali in viaggio (dal n. 1476 al n. 1483 e n. 932 e dalla 934 alla 937)	1.180,89
mandati in viaggio (987-991-993-995-997 e dal 1450 al 1456)	666,48
<b>TOTALE</b>	<b>535.869,25</b>

IL REVISORE

(Rag. Gualtiero Tacchino)

*Gualtiero Tacchino*

