

COMUNE DI ROCCANTICA

VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE CONTABILE n. 01/2016

Il sottoscritto, **Bianchi Edi Mario**, nato a Sora il 27/09/1959 e residente in Cassino alla Via San Pasquale 33/b, iscritto al n. 48 dell'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili del Tribunale di Cassino, ed al n. 5767 dell'Albo Nazionale dei Revisori Contabili, in data 21/02/2015 è stato nominato Revisore dei conti del Comune di Roccantica .

Il **giorno 04 del mese di Gennaio 2016**, pertanto si reca presso la sede Comunale per procedere alla verifica periodica di cassa per il quarto trimestre 2015.

Assistito dal dirigente finanziario, Rag. Antonio Luciani, alle ore 8.20, inizia a visionare le risultanze della contabilità del Tesoriere, Banca Intesa San Paolo, rapportandola alla contabilità tenuta dall'Ente .

Alla data odierna,

Risultano emesse n. 565 Reversali

Risultano emessi n. 740 Mandati

I conti del tesoriere , alla data del 31/12/2015 sono di seguito riportati:

CONTI DEL TESORIERE

ENTRATE

FONDO INIZIALE	EURO	0.00
REVERSALI EMESSE	EURO	1.341.630,14
REVERSALI INCASSATE	EURO	1.334.331,22
REVERSALI DA RISCOUTERE	EURO	7.298,92
REVERSALI DA REGOLARIZZARE	EURO	407.802,94
<u>TOTALE DELLE ENTRATE</u>	EURO	<u>1.742.134,16</u>



USCITE

MANDATI EMESSI	EURO	1.461.961,06
MANDATI PAGATI	EURO	1.456.402,10
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	EURO	285.732,06
TOTALE DELLE USCITE	EURO	1.742.134,16

FONDO CASSA **EURO** **0.00**

MANDATI DA PAGARE EURO 5.558,96

FONDO CASSA DI DIRITTO **EURO** **-5.558,96**

CONTABILITA' DELL'ENTE

Successivamente il Revisore passa ad analizzare la contabilità dell'Ente alla data del 31/12/2015, e rileva le seguenti differenze che tuttavia conducono alle stesse risultanze contabili della tesoreria.

Infatti nella contabilità della tesoreria non sono rilevati i mandati n. 717, per euro 2.989,00, n. 735 per euro 78,41 e n. 740 per euro 261,55, pertanto nella contabilità dell'ente si rilevano maggiori spese per euro 3.328,96.

Inoltre si rilevano differenze anche per quanto riguarda le reversali emesse, infatti nella contabilità dell'ente figura la reversale n. 556, per euro 539,00, non presente nella contabilità del Tesoriere.

Una volta conteggiate le differenze sopra rilevate, le contabilità tenute dal tesoriere e dall'Ente conducono alle stesse risultanze.



VERIFICA DEL CONTO ECONOMATO

Il revisore dei conti, passa quindi alla **verifica dell'economato**, il Rag. Antonio Luciani dichiara che per l'anno 2015 il servizio sostanzialmente non è stato attivato ed il saldo del servizio economato è pari ad euro 2,60, verificato dallo scrivente Revisore .

Successivamente il Revisore dei Conti, assistito dal Rag. Antonio Luciani, inizia a lavorare sul **questionario al conto consuntivo dell'anno 2014**, mediate collegamento con il sistema SIQUEL della Corte dei conti.

Alla ore 11.00 ha termine la verifica.

Il Revisore nel complesso non ha rilevato particolari anomalie e procede alla redazione e sottoscrizione del presente verbale, che viene consegnato in copia anche al Rag. Antonio Luciani

Roccantica, li 04/01/2016

Il Revisore dei Conti
prof. Edi Mario Bianchi

