



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n.42 del 13 giugno 2018

Il giorno 13 del mese di giugno dell'anno 2018 alle ore 9:15, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nella persona del Dott. Giuseppe Lorefice e Dott. Marco Di Grande; Assente giustificato il Presidente Dott. Calleri Giuseppe, quindi ai sensi del titolo V del Regolamento Comunale di Contabilità, assume la presidenza il dott. Giuseppe Lorefice e pertanto l'Organo di Revisione è regolarmente costituito per discutere e deliberare sui seguenti punti posti all'ordine del giorno:

“Richiesta di parere sulla Determinazione del Responsabile del III - Settore Servizi Finanziari e Personale n. 439 del 16/04/2018 relativa al riaccertamento dei residui provenienti dagli esercizi 2016 e precedenti e ricognizione anno 2017”.

**Visto/e**

- il D. Leg.vo 267/2000 (TUEL);
- il D.leg.vo 118/2011 e i principi contabili allegati;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento Comunale di Contabilità;
- le norme citate, gli elenchi dei residui attivi/passivi allegati alla suddetta determinazione.

Premesso che il Collegio non è riuscito ad esprimere il parere in tempi brevi a causa delle difficoltà incontrate nel reperimento dei riscontri documentali necessari al suo completamento.

Dopo aver acquisito e visionato la suddetta Determinazione e la relativa documentazione a corredo della stessa, si procede, con adeguate tecniche di campionamento, alla verifica della fondatezza giuridica e dell'affidabilità dei residui elencati, richiedendo altresì atti e chiarimenti agli Uffici competenti.

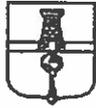
Dal riaccertamento di residui attivi/passivi scaturiscono le seguenti risultanze:

**RESIDUI ATTIVI**

- Residui Attivi al 31/12/2016	euro 46.374.112,23
- Residui incassati al 31/12/2017	euro 4.386.733,78
- Residui insussistenti 2016 e prec.	<u>euro 2.146.066,66</u>
- Totale residui attivi anno 2016 e prec.	euro 39.841.311,79
- Totale residui attivi di competenza	euro 8.982.755,64
- <b><u>TOTALE Residui Attivi</u></b>	<b><u>euro 48.824.067,43</u></b>

**RESIDUI PASSIVI**

- Residui al 31/12/2016	euro 46.336.705,26
- Residui pagati al 31/12/2017	euro 6.129.312,61
- Residui insussistenti 2016 e prec	<u>euro 419.814,13</u>
- Totale residui anno 2016 e prec.	euro 39.787.578,52



# Città di Pachino

Provincia di Siracusa

- Totale residui di competenza	euro 10.714.570,96
- <b>TOTALE Residui Passivi</b>	<b>euro 50.502.149,48</b>

Dalle verifiche a campione si rileva la presenza di importi a residuo che, per quanto verificato e dalle informazioni in merito fornite dai vari Uffici, hanno dubbio fondamento giuridico per mancanza di riscontro documentale comprovante le ragioni del credito/debito. In particolare:

- Cap. 28 acc. n. 70-20-43-93 diritti di pubblicità € 99.704,17;
- Cap. 268 diritti per carte di identità € 2.345,52;
- Cap. 76 trasferimenti statali federalismo fiscale € 301.797,54;
- Cap. 455 compartecipazione trasporto gratuito alunni 18.592,00;
- Cap. 455 utilizzo pinacoteca Palmento Rudini € 1.226,00;
- Cap. 404 proventi ex E.C.A. € 6.196,13;
- Cap. 335 concorso degli utenti alle refezione scolastica € 69.000,00;
- Cap. 357 proventi per visure catastali € 4.000,00;
- Cap. 23 gettito arretrato imposta sugli immobili anno 2010 € 21.500,00;
- Cap. 534 spesa e liquidazione polizza RCA autovettura P.M. € 490,00.

### Per quanto verificato e rilevato

questo Organo di Revisione formula **parere favorevole a condizione** che il Responsabile dei Servizi Finanziari

- intimi i Responsabili dei servizi interessati a procedere alla regolarizzazione di quanto sopra rilevato e procedere ad una più attenta e capillare ricognizione dei residui;
- comunichi a questo Collegio ogni necessario e consequenziale atto e/o deliberazione, previsto per legge, in merito alle criticità suesposte.

Il Presidente, dichiara sciolta la seduta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale alle ore 13:30.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Lorefice (componente)

Dott. Marco Di Grande (Componente)