



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 47 del 19 settembre 2018

Il giorno 19 del mese di settembre dell'anno 2018 alle ore 19:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nella persona del Presidente Dott. Giuseppe Calleri e dei componenti Dott. Giuseppe Loreface e Dott. Marco Di Grande; 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. 979 del 17/09/2018 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.

Tenuto conto della precedente determinazione del Responsabile del III Settore n.439 del 16/04/2018 alla quale è seguito parere di questo Organo di revisione con verbale n.42 13/06/2018

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.

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 2.682.428,02</u>
- Totale residui attivi anno 2016 e prec.	euro 39.304.950,43
- Totale residui attivi di competenza	euro 8.982.755,64
- <u>TOTALE Residui Attivi</u>	<u>euro 48.287.706,07</u>



**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 955.019,67</u>
- Totale residui anno 2016 e prec.	euro 39.252.372,98
- Totale residui di competenza	euro 10.714.570,96
- <b><u>TOTALE Residui Passivi</u></b>	<b><u>euro 49.966.943,94</u></b>

**Da quanto verificato si rileva**

- che è stato posto rimedio alle condizioni espresse nel verbale n.42 del 13/06/2018 di questo Organo di Revisione;
- la correttezza formale e sostanziale delle operazioni di accertamento ordinario dei residui attivi/passivi per il rendiconto 2017 nel rispetto della normativa vigente.

Pertanto questo Organo di Revisione formula **parere favorevole** sulla Determinazione del Responsabile del III Settore -Servizi Finanziari e Personale- n. 979 del 17/09/2018 relativa al riaccertamento dei residui provenienti dagli esercizi 2016 e precedenti e ricognizione anno 2017.

Il Presidente, dichiara sciolta la seduta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale alle ore 22:30.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Calleri (Presidente)

Dott. Marco Di Grande (Componente)

Dott. Giuseppe Lorefice (Componente)