

VERBALE N.30 del 13.11.2017
DEL COMUNE DI LEINI

Il giorno lunedì 13 novembre 2017 alle ore 9:30 il Collegio dei Revisori del Comune di Leini composto dal Dott. Caniggia Giuseppe e dalla Rag. Elisabetta Rossi e dalla Dott.ssa Paola Capretti si sono recati presso la sede del Comune di Leini.

Il Collegio procede alla verifica della cassa alla data del 30-09-2017, la cui riconciliazione con la cassa rilevata dal tesoriere è allegata al presente verbale sotto la lettera A). La riconciliazione si limita ad evidenziare le differenze tra le due casse senza possibilità di entrare nel merito a causa della notevole mole di transazioni da regolarizzare e della mancanza di un prospetto di riconciliazione analitica predisposto dall'Ente.

Il Collegio incontra la RSF Dott.ssa Cavaletto e l'Assessore al bilancio Dott. D'Acri Marco per ragionare unitamente sulla pianificazione dell'attività di revisione e sui rapporti con gli uffici interessati dell'Ente.

L'Ente richiede al collegio di comunicare la pianificazione della propria attività al fine di consentire l'organizzazione degli uffici indicando altresì il coinvolgimento del segretario generale nei rapporti con il Collegio in particolare per le materie non di competenza del RSF ed al fine di migliorare la struttura organizzativa dell'ente.

Il Collegio evidenzia:

- la necessità di procedere con maggiore celerità alla regolarizzazione degli incassi in attesa di reversale ed ai pagamenti in attesa di mandato. In particolare al 30-09-2017 gli incassi da regolarizzare ammontano ad euro 1.684.642 ossia sono in senso assoluto e percentuale rilevanti rispetto al volume di incassi dell'ente. Analoga situazione si evidenzia al 31-03-17 ed al 30-06-17, ne consegue che l'analisi dell'andamento delle entrate dell'Ente, la verifica periodica degli equilibri ed i dati posti a supporto delle decisioni strategiche e finanziarie dell'Ente soffrono per la mancanza di tali dati di entrata (i pagamenti da regolarizzare sono di importi non rilevanti);
- la necessità di procedere con celerità alla modifica del regolamento di contabilità per aggiornarlo alle nuove regole in vigore dal 2015;
- la necessità di ricevere breve relazione sulle azioni e procedure poste in essere per il controllo strategico delle partecipazioni in adempimento di quanto previsto nel "Regolamento dei controlli interni " nonché il responsabile/referente del settore.
- un ritardo nell'approvazione del piano delle performance 2017. Il collegio a tal fine è informato che la giunta comunale per la deliberazione del piano è convocata per la giornata odierna.

L'assessore informa il Collegio che è intenzione dell'amministrazione approvare come Giunta lo schema del bilancio di previsione 2018-2020 entro fine anno e sottoporlo al Consiglio Comunale entro il mese di gennaio 2018.

Il Collegio alle ore 12.00 incontra il sindaco Dott.ssa Leone, l'Assessore al bilancio il Sindaco ed il Segretario Generale Dott.ssa Truscia che aggiornano il Collegio in merito alla vicenda REAM/Provana SpA in liquidazione e delle trattative in corso del addivenire ad un accordo transattivo con la REAM. L'assessore aggiornerà il Collegio su tale vicenda.

La RSF consegna al Collegio dei revisori parte della documentazione richiesta per la verifica fissata in data odierna. Il Collegio dei revisori si riunirà il 22 novembre c.a, per l'intera giornata per l'analisi della documentazione ricevuta e di quella che verrà messa a disposizione.

La documentazione ricevuta a mezzo mail è la seguente:

Elenco mandati e reversali estratti a campione nel corso della verifica del 18-09-17 e ricevuti il 19-09-2017;

Alle ore 14.00 la seduta viene tolta.

Allegato A) riconciliazione cassa al 30-09-2017

Leini, 13 novembre 2017

Il Collegio dei Revisori

Dott. Caniggia Giuseppe



Dott.ssa Capretti Paola



Rag. Rossi Elisabetta

