

**COLLEGIO DEI REVISORI
COMUNE DI BRONTE**

VERBALE N. 5 del 31.03//2017



COMUNE DI BRONTE
AREA I - UFFICIO PROTOCOLLO E ARCHIVIO
RETE CIVICA E-ETNA

in. Prot. 0007113 in Arrivo del 03-04-2017

CE-SEGRETARIO

Area 2 Classe II

Al Vice Segretario

E p.c.:

Al Sindaco

Al Presidente del Consiglio Comunale

Al responsabile II Area Rag. Biagia Benvegna

L'anno 2017 il giorno 31 del mese di marzo alle ore 15:00 presso la sede del Comune di Bronte si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone del Dott.ssa Giuseppa Meli (Presidente), Dott. Alfredo Piazza (componente) e Rag. Salvatore Saitta (componente), al fine di ultimare la stesura del suddetto verbale dopo aver proceduto alla raccolta della documentazione inerente in precedenti incontri..

Ordine del giorno:

1. Report riassuntivo dell'attività di controllo sulla regolarità contabile svolta nel II° Semestre 2016.

Sono presenti la Dott.ssa Meli Giuseppa, il Dott. Piazza Alfredo e il Rag. Saitta Salvatore.

In merito al primo punto all'ordine del giorno, il Collegio fa presente che ha svolto le predette funzioni mediante tecniche di campionamento stabilite dall'organo di controllo in osservanza all'art. 239, comma 1, lett. C) D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267. In via preliminare,

Il Comune di Bronte avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del T.U.E.L., ha adottato il sistema contabile economico-patrimoniale nel rispetto del principio contabile generale n. 17 di cui agli allegati n. 1 e 4.3 del D.Lgs n. 118/2008 e successive modificazioni.

Le tecniche di campionamento utilizzate dal collegio dei revisori si fondono sostanzialmente sull'esame delle Determine, Delibere di Giunta, Delibere di Consiglio, Ordinanze Sindacali e Decreti Sindacali, mediante l'esame a campione di quelle più significative in base al criterio non statistico. L'applicazione di questa metodologia di campionamento non consente l'estrapolazione dei risultati integralmente, ma indica solo gli eventuali errori nel campione e raccomanda la necessità o meno di estendere lo stesso per conseguire un'adeguata evidenza.

Il controllo di regolarità contabile riguarda quegli atti che comportano riflessi sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente. Di seguito si riepilogano le risultanze del secondo

**COLLEGIO DEI REVISORI
COMUNE DI BRONTE**

VERBALE N. 5 del 31.03//2017

semestre del 2016:

Numero	Determine/Delibere/Decreti <u>emessi</u>	Numero	Determine/Delibere/Decreti <u>controllati</u>
Area I	N. 72 Determine	N. 6	(n.47, n.48, n.52, n.63, n.71, n.96)
Area II	N. 91 Determine	N. 6	(n.109, n.136, n.138, n.155, n.184, n.203)
Area III	N. 105 Determine	N.6	(n.54, n.102, n.108, n.113,n.153, n.156)
Area IV	N. 224 Determine	N.6	(n.129, n.185, n.192, n.233, n.256, n.355)
Area V	N. 354 Determine	N.6	(n.241, n.281, n.306, n.355, n.401, n.453)
Consiglio	N.34 Delibere	N.6	(n.34, n.47, n.44, n.49,n.57, n.65)
Giunta	N. 91 Delibere	N.6	(n.101,n.109, n.115, n.124, n.142, n.145,)
STAFF	Polizia Municipale N. 43 Ordinanze	N.5	(n.36, n.46, n.58, n.68, n.68, n.75)
Sindaco	N.22 Decreti Sindacali	N. 5	(n.21, n.27, n.32, n.34, n.39)
	N. 64 Ordinanza Sindacali	N.5	(n.40, n.46, n.52, n.75, n.92)

Il controllo svolto è articolato nelle seguenti verifiche:

Acquisizione delle entrate (art. 178 del D. Lgs. N. 267/2000):

- a) Accertamento
- b) Riscossione
- c) Versamento

Controllo delle spese (art. 182 del D. Lgs. N. 267/2000):

- a) Impegno
- b) Liquidazione
- c) Ordinazione e pagamento



**COLLEGIO DEI REVISORI
COMUNE DI BRONTE**

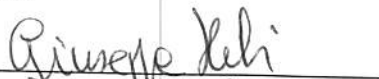
VERBALE N. 5 del 31.03//2017

Il presente report viene trasmesso al Vice Segretario in ottemperanza a quanto previsto dall' Art.6 c.8 del "Regolamento sul sistema dei controlli interni".

Alle ore 14:00 la riunione viene sciolta.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott.ssa Giuseppa Meli



Dott. Alfredo Piazza



Rag. Salvatore Saitta

