



Revisore Unico

Comune di Castel San Giorgio

Verbale n. 13 del 20/07/2016

Verbale della verifica di cassa

L'anno 2016 il giorno 20 del mese di Luglio alle ore 9:30 il Revisore Unico, Dott. Giovanni D'Angelo, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 54 del 22/12/2015 si è recato presso la sede distaccata del Comune di Castel San Giorgio sita in Via Europa per effettuare la verifica di cassa ai sensi dell'art. 223 del TUEL 18 agosto 2004 n. 267.

I dati sono stati acquisiti tramite il sito internet del tesoriere comunale Banca Carime.

È presente il Dott. Grimaldi Angelo Responsabile del I settore Ragioneria e Finanze.

Il Revisore

- visto lo statuto e il regolamento di contabilità ;
- visto l'art. 223 del Tuel;

Premesso che

- a) il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca Carime Spa in base ad apposita convenzione sottoscritta in data 31 gennaio 2012;
- b) il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato con atto di Consiglio Comunale n. 8 del 22/04/2004 e affidato alla Sig.ra Valeria Memoli con decreto del responsabile del Settore prot. 18438 del 24/10/2006.

Considerato

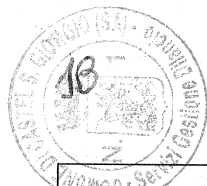
che il Revisore ha provveduto a ispezioni e controlli;

che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica;

Attesta quanto segue

1) TESORERIA COMUNALE

- a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2016 risultante dal giornale di cassa è di **Euro 2.163.041,31** ed è determinato da:



Saldo di cassa al 01/01/2016	Euro	3062353,39
Riscossioni	Euro	3944067,94
Pagamenti	Euro	5387850,72
Riversale da emettere	Euro	1055532,52
Mandati da emettere	Euro	511061,82
Totale	Euro	2163041,31

b) che il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

Saldo di cassa all'1/1/2016	Euro	3062353,39
Reversali emesse	Euro	4878551,53
Mandati emessi	Euro	6109508,31
Saldo	Euro	1831396,61

DIFFERENZA DA RICONCILIARE € 331.644,70

Riscossioni eseguite senza reversali	+ 1.055.532,52
Reversali non ancora prese in carico dal Tesoriere	- 889.969,35
Mandati non ancora presi in carico dal Tesoriere	+ 216.615,62
Pagamenti in attesa di mandato	- 511.061,82
Reversali non incassate	- 44.514,24
Mandati non pagati	+ 505.041,97

c) che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del Tuel, della convenzione del servizio, e del regolamento di contabilità dell'ente e in particolare che:

per le riscossioni:

- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
- sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;

per i pagamenti:

- sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 125 del Tuel.

d) che si è provveduto alla verifica a campione delle seguenti reversali e mandati:

Reversali:

- n. 338 del 05/04/2016 per IVA art. 17ter relativa al mandato n. 720 – Split Payment;
- n. 419 del 20/04/2016 per Ritenute Previdenziali e Assistenziali Aprile 2016;
- n. 456 del 02/05/2016 per Sistemazione Contabile Incasso Versamenti Tasi Anno 2015;
- n. 479 del 03/05/2016 per Sistemazione Contabile Incasso Proventi Mensa Scolastica;
- n. 572 del 06/06/2016 per Sistemazione Contabile Incasso IMU;



,7 del 20/06/2016 per IVA art. 17ter relativa al mandato n. 1328 – Split Payment.

andati:

n. 731 del 06/04/2016 per Pagamento rata n. 7/2016 Accordo Stragiudiziale con ENEL ENERGIA SpA;
n. 1012 del 12/05/2016 per INAIL Saldo 2015 Acconto 2016;
n. 1150 del 25/05/2016 per Liquidazione per Anticipazione per Conto Piano di Zona S1 – Pagamento 1^ e 2^ trance Fondo Sociale della Solidarietà – Bando Giugno 2014;
n.1226 del 15/06/2016 per pagamento Stipendi al Personale Giugno 2016;
n.1423 del 30/06/2016 per Liquidazione Servizio di Sosta a Pagamento e Segnaletica Stradale Mese di Maggio 2016 – Pagamento fattura n. 36/PA della società SAN GIORGIO SERVIZIO SpA.

Il Revisore rileva che nel corso del II trimestre 2016 sono stati effettuati dal Tesoriere Comunale i seguenti pagamenti per pignoramenti per l'importo a fianco di ognuno indicato:

– Greco Adriana	€.	1.637,54;
– Germani Catapano	€.	1.597,62;
– Greco Rosa	€.	798,82;
– Leone Antonio	€.	1.350,00;
– Q8 Quaser Srl	€	6.377,11;
– Leone Fiordelisa	€	681,42;
– Aliberti Francesco Elvis	€	1.818,58;
– Ariano Aniello	€	1.249,08;
– ISTEMI di Nicolino Messuti	€	2.902,46;
– Scafuro Alfonso	€	1.597,54.

2) SERVIZIO ECONOMATO

Il saldo di cassa del servizio economato al 20/07/2016 è di **Euro 8.936,59**

+ saldo al 01/01/2016	Euro	0,00
+ entrate al 21/04/2016	Euro	0,00
+ entrate da tesoreria al 19/07/2016	Euro	32.000,00
- uscite al 19/07/2016	Euro	23.063,41
- versamenti in tesoreria al 28/01/16	Euro	0,00
- anticipazioni dell'economo	Euro	0,00
saldo cassa	Euro	8.936,59
denaro in cassa	Euro	8.936,59

Il Servizio Economato, come da dichiarazione del responsabile dell'economato sig.ra Valeria Memoli effettua solo operazioni di cassa in uscita.



3) **3) CONTI CORRENTI BANCARI E POSTALI**

Si è effettuato a campione la verifica dei seguenti conti correnti accesi presso Poste Italiane SpA:

- N. 71619118 con un saldo al 31/05/2016 di € 146,09;
- N. 30266027 con un saldo al 31/05/2016 di € 10.016,54;
- N. 15311848 con un saldo al 31/05/2016 di € 252.322,60.

Il Revisore rileva che il versamento all'erario dell' F24 Enti Pubblici del mese di Maggio 2016 è stato regolarmente effettuato in data 15 giugno 2016 con addebito in conto per euro 116.634,53.

Alle ore 11,15 il Revisore decide di sciogliere la seduta.

Letto, sottoscritto ed approvato

Il Revisore Unico

Dott. Giovanni D'Angelo