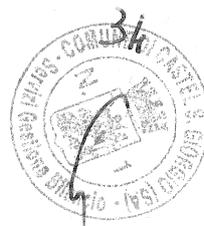


Revisore Unico

Comune di Castel San Giorgio



Verbale n. 20 del 18/01/2017

Verbale della verifica di cassa

L'anno 2017 il giorno 18 del mese di Gennaio alle ore 10:40 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 SpA.

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 31/12/2016 risultante dal giornale di cassa è di **Euro 1.781.568,71** ed è determinato da:



Saldo di cassa al 01/01/2016	Euro	3062353,39
Riscossioni	Euro	9316255,78
Pagamenti	Euro	11276109,91
Riversale da emettere	Euro	680541,33
Mandati da emettere	Euro	1471,88
Totale	Euro	1781568,71

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	9996799,22
Mandati emessi	Euro	11277583,9
Saldo	Euro	1781568,71

DIFFERENZA DA RICONCILIARE

€ 0,00

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. 1242 del 14/10/2016 Incasso da GALA SpA Importo € 686,02 per IVA Art. 17 Ter relativa al mandato n. 2057;
- n. 1243 del 14/10/2016 Incasso da GALA SpA Importo € 5.824,70 per IVA Art. 17 Ter relativa al mandato n. 2058;
- n. 1401 del 07/11/2016 Incasso Da Debitore Generico Importo € 2.298,70 Prelievo dal ccp 15311848 Incasso Bollettini per Servizio Mensa Scolastica Anno 2016/2017;
- n. 1402 del 07/11/2016 Incasso da Debitore Generico Importo € 2.398,80 Prelievo dal ccp 30266027 Incasso Bollettini per Sanzioni Amministrative Codice della Strada;
- n. 1581 del 28/12/2016 Incasso da Tesoreria Provinciale dello Stato Importo € 466,45 per Incasso Ruolo TARI Anno 2014 a mezzo modello F24;
- n. 1582 del 28/12/2016 Incasso da Tesoreria Provinciale dello Stato Importo € 3.904,93 per Incasso Ruolo TARI Anno 2015 a mezzo modello F24.



Mandati:

- n. 2006 del 04/10/2016 Importo € 303,10 Beneficiario Comune di Nocera Inferiore per Liquidazione Competenze ai Componenti della II^a Sottocommissione Elettorale Circondariale di Nocera Inferiore – 1° Semestre 2015;
- n. 2007 del 04/10/2016 Importo € 2.379,00 Beneficiario Liguori Salvatore per liquidazione Onorario per incarico R.S.P.P. (Aprile 2015 – Aprile 2016) – Pagamento Fattura n. 15;
- n. 2307 del 17/11/2016 Importo € 6.035,66 Beneficiari Diversi per Stipendi al Personale Novembre 2016;
- n. 2308 del 17/11/2016 Importo € 4.707,45 Beneficiario Diversi per Stipendi al Personale Novembre 2016;
- n. 2478 del 12/12/2016 Importo € 25.576,22 Beneficiario Cassa Depositi e Prestiti SpA per pagamento Mutuo in ammortamento 2° semestre 2016;
- n. 2613 del 14/12/2016 Importo € 85,75 Beneficiario CSA – Regioni ed Autonomie Locali per trattenuta sindacale Dicembre 2016.

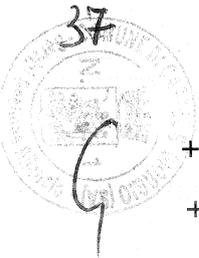
Il Revisore rileva che nel corso del IV trimestre 2016 sono stati effettuati dal Tesoriere Comunale i seguenti pagamenti per pignoramenti per l'importo a fianco di ognuno indicato:

- Della Mura Antonio	€	1.026,86;
- Della Mura Pasquale	€.	492,47;
- Leone Gerardo	€.	2.441,56;
- Corrado Raffaele	€.	11.176,78;
- Calvanese Maria	€.	11.176,78;
- Corrado Giuseppe	€.	11.176,78;
- Corrado Angela	€.	11.176,78;
- Corrado Vincenzo	€	11.176,78;
- Ariano Aniello	€	1.160,56;
- Pagano Giovanni	€	1.606,68;
- La Ceramiche di Silvestri & C.	€	2.180,52;
- Banca CARIME SpA	€.	120,00;
- Ariano Aniello	€	1.470,18.

2) SERVIZIO ECONOMATO

Il saldo di cassa del servizio economato al 18/01/2017 è di **Euro 0,00.**

+ saldo al 01/01/2016	Euro	0,00
+ entrate al 31/12/2016	Euro	0,00
+ entrate da tesoreria al 31/12/2016	Euro	40.000,00
- uscite al 31/12/2016	Euro	40.000,00
- versamenti in tesoreria al 31/12/16	Euro	0,00
- anticipazioni dell'economato	Euro	0,00
saldo cassa al 31/12/2016	Euro	0,00
+ saldo al 01/01/2017	Euro	0,00



+ entrate al 18/01/2017	Euro	0,00
+ entrate da tesoreria al 18/01/2017	Euro	0,00
- uscite al 18/01/2017	Euro	0,00
- versamenti in tesoreria al 18/01/17	Euro	0,00
- anticipazioni dell'economista	Euro	0,00
saldo cassa al 18/01/2017	Euro	0,00
denaro in cassa	Euro	0,00

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

3) CONTI CORRENTI BANCARI E POSTALI

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

- N. 71620389 con un saldo al 31/10/2016 di € 4.896,14;
- N. 71620660 con un saldo al 31/10/2016 di € 2.536,22;
- N. 15311848 con un saldo al 31/10/2016 di € 166.944,93.

Il Revisore rileva che il versamento all'erario dell' F24 Enti Pubblici del mese di Dicembre 2016 è stato regolarmente effettuato in data 20 dicembre 2016 tramite F24EP utilizzando il Servizio Telematico Agenzia delle Entrate Prot. Invio n. 16122008555967794 con addebito in conto per euro 203.461,76.

Alle ore 12,50 il Revisore termina la verifica.

Letto, sottoscritto ed approvato

Il Revisore Unico,

Dott. Giovanni D'Angelo