

# Revisore Unico

Comune di Castel San Giorgio



Verbale n. 17 del 19/10/2016

## Verbale della verifica di cassa

L'anno 2016 il giorno 19 del mese di Ottobre alle ore 11:50 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 30/09/2016 risultante dal giornale di cassa è di **Euro 1.370.640,12** ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01/01/2016	Euro	3062353,39
Riscossioni	Euro	6688580,28
Pagamenti	Euro	8348743,23
Riversale da emettere	Euro	109319,2
Mandati da emettere	Euro	140869,52
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>1370640,12</b>

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	6834666,66
Mandati emessi	Euro	8449337,92
<b>Saldo</b>	<b>Euro</b>	<b>1447682,13</b>

DIFFERENZA DA RICONCILIARE - € 77.042,11

Riscossioni eseguite senza reversali	+	109.319,20
Reversali non ancora prese in carico dal Tesoriere	-	0,00
Mandati non ancora presi in carico dal Tesoriere	+	0,00
Pagamenti in attesa di mandato	-	140.869,52
Reversali non incassate	-	146.086,38
Mandati non pagati	+	100.594,69

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. 758 del 06/07/2016 per IVA ritenuta al mandato n. 1447;
- n. 839 del 27/07/2016 per Incasso Addizionale Comunale IRPEF Anno 2015;
- n. 886 del 01/08/2016 per Incasso Versamenti IMU Anno 2016 a mezzo modello F24;
- n. 1084 del 16/09/2016 per Incasso Ruolo TARI Anno 2014 a mezzo modello F24.

*B*



**Mandati:**

- n. 1586 del 21/07/2016 per Liquidazione spese telefoniche varie fatture Telecom Italia SpA;
- n. 1686 del 10/08/2016 per liquidazione Servizio di Pulizia Immobili Comunali Ft n. 68/2015 della Cooperativa Sociale Sviluppo e Solidarietà;
- n. 1859 del 14/09/2016 per Liquidazione Lavori di somma urgenza in Via Garibaldi Loc. Castelluccio – Ft n. 15/PA della San Giorgio Servizi SpA.

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

- Leone Gerardo	€.	1.075,16;
- De Prisco Immacolata	€.	1.206,91;
- Salvati Rosanna	€.	2.854,28;
- Fasolino Raffaele	€.	1.888,67;
- Capuano Gabriele	€	3.576,03;
- Flauto Matteo	€	768,50;
- Leone Gerardo	€	831,49;
- Avagliano Ciro	€	3.422,70;
- Landolfi Vincenzo	€	2.409,74;
- Bruno Gaetano	€	2.286,76;
- Greco Adriana	€	3.269,73;
- Rainone Impianti e Condotte	€	38.366,63;
- Leone Fiordelisa	€	3.251,46
- Pagano Giovanni	€	1.283,33;
- Capuano Antonio	€	4.235,60.

**2) SERVIZIO ECONOMATO**

Il saldo di cassa del servizio economato al 18/10/2016 è di **Euro 7.572,42.**

+ saldo al 01/01/2016	Euro	0,00
+ entrate al 21/04/2016	Euro	0,00
+ entrate da tesoreria al 18/10/2016	Euro	40.000,00
- uscite al 18/10/2016	Euro	32.427,58
- versamenti in tesoreria al 18/10/16	Euro	0,00
- anticipazioni dell'economo	Euro	0,00
<b>saldo cassa</b>	<b>Euro</b>	<b>7.572,42</b>
<b>denaro in cassa</b>	<b>Euro</b>	<b>7.572,42</b>

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



30

3) **CONTI CORRENTI BANCARI E POSTALI**

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

- N. 71619118 con un saldo al 30/09/2016 di € 152,52;
- N. 71620660 con un saldo al 30/09/2016 di € 1.651,55;
- N. 30266027 con un saldo al 30/09/2016 di € 9.068,80.

Il Revisore rileva che il versamento all'erario dell' F24 Enti Pubblici del mese di Settembre 2016 è stato regolarmente effettuato in data 14 ottobre 2016 con addebito in conto per euro 113.494,29.

Alle ore 13,00 il Revisore decide di sciogliere la seduta.

Letto, sottoscritto ed approvato

Il Revisore Unico  
Dott. Giovanni D'Angelo

