



Città di Mesagne

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

VERBALE N. 14

Del 25 /06//2020

OGGETTO: Verifica della cassa e del Servizio di Tesoreria primo Trimestre 2020
- RICONCILIAZIONE RISULTATO DI DIRITTO/DI FATTO.

L'anno duemilaventi, il giorno venticinque del mese di giugno, alle ore 10,00, premesso che in data odierna, è stata effettuata la verifica ordinaria di cassa, alla presenza dell'organo di revisione economico-finanziaria nelle persone di Oronzo Castellano, Cosimo Paiano e Remo Olivari, suddetta riscontrata come da verbale redatto alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario Francesco Siodambro;

La situazione di cassa al 31/03/2020 viene così quantificata:

TESORERIA			
Saldo di cassa al 01/01/2020		€ -	(+)
Reversali in carico dal 01/01/2020 al 31/03/2020		€ 8.918.287,61	(+)
Mandati in carico dall'01/01/2020 al 31/03/2020		-€ 9.463.817,90	(-)
Riscossioni da regolarizzare		€ 2.623.729,36	(+)
Reversali da riscuotere		€ -	(-)
Pagamenti da regolarizzare/Mandati da pagare		-€ 2.265.009,06	(-)
Totale	€ -	-€ 186.809,99	(+/-)
ENTE			
Saldo di cassa al 01/01/2020		€ -	(+)
Reversali emesse	€ -	€ 11.306.627,57	(+)
Mandati emessi	€ -	€ 9.649.154,44	(-)
Totale	€ -	€ 1.657.473,13	(+/-)
RACCORDO			
Saldo di cassa al 01/01/2020		€ -	
Reversali non riscosse	banca	€ -	(+)
Riscossioni da regolarizzare	banca	-€ 2.623.729,36	(-)
Reversali non trasmesse/trasmesse da contabilizzare		€ 2.388.339,96	(+)
Mandati non pagati	banca	-€ 186.809,99	(-)
Pagamenti da regolarizzare	banca	€ 2.265.009,06	(+)
Mandati non trasmessi/da contabilizzare		-€ 185.336,54	(-)
Saldo di cassa al 31/03/2020 riconciliato		€ 1.657.473,13	(+/-)
Raccordo			
Ultimo mandato al 31/03/2020		1525	
Ultima reversale al 31/03/2020		2287	
mandati annullati:			



Città di Mesagne

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Accertata la concordanza dei dati, il Collegio raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel vigente regolamento comunale di contabilità e della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria. Si precisa, inoltre, che i predetti prospetti espongono perfetta coincidenza tra reversali incassate e mandati pagati nell'esercizio.

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto del T.U.E.L. 267/2000 della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente ed in particolare:

per le riscossioni:

1. sono state rispettate le modalità di comunicazioni dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
2. sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;

per i pagamenti:

1. sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente, contenenti le indicazioni minime previste dal T.U.E.L.;

Dal prospetto della Tesoreria risultano anticipazioni di cassa di €. 6.553.607,89 al 31/03/2020 e un fido bancario per l'importo di €. 9.692.610,75.

Il Responsabile del Servizio Finanziario comunica al Collegio le misure che l'Ente intende adottare per contenere il limite del ricorso all'anticipazione di tesoreria, ossia:

- affidamento del servizio di riscossione ordinaria e coattiva dei ruoli dei tributi comunali ad una società regolarmente iscritta all'albo mediante indagine di mercato;
- realizzazione di un portale del contribuente con misure agevolative per il pagamento dei tributi e/o servizi comunali (mensa scolastica, asilo nido, trasporto scolastico, canoni di locazione);

Si è provveduto alla verifica a campione, delle seguenti reversali e mandati, rilevando che le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge secondo le indicazioni fornite all'Ente.

Reversale n.318	Iva split payment su servizi	Del 20/01/2020	€. 146,30
fReversale n. 1401	Iva split payment	Del 20/01/2020	€. 191,84
Reversale n. 2158	Iva split payment servizi istituzionali	Del 20/01/2020	€.164,91
Mandato n. 214	Servizi mensa	Del 20/01/2020	€.24.382,78



Città di Mesagne

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Mandato n. 844	Competenze professionali	Del 20/02/2020	€. 4.238,00
Mandato n. 1454	Fatture varie service sres	Del 20/03/2020	€. 1.183,40

Copia del presente verbale sarà trasmessa al Tesoriere ed al Responsabile dei servizi finanziari al fine di allegarlo al conto della loro gestione e agli organi in indirizzo.

Il Collegio prende atto che la verifica di cassa presso l'Economato è rinviata a data successiva.

Il Collegio terminate le operazioni chiude la verifica alle ore 11,00 secondo i risultati innanzi riportati e riaccerta che sussiste la corrispondenza tra i dati della Tesoreria e quelli dell'Ente.

Letto, approvato e sottoscritto.

L'organo di revisione economico-finanziaria



