



Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Mesagne

*Al Sig. Commissario Prefettizio
Al Segretario Generale
Al Responsabile del Servizio Finanziario
Al Tesoriere Banca Popolare Pugliese*

VERBALE N. 2 DEL 07/02/2019

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL 4[^] TRIMESTRE 2018

L'anno duemiladiciannove il giorno sette del mese di febbraio alle ore 09,30, i sottoscritti revisori dei Conti del Comune di Mesagne, Presidente, Dott.ssa Adalgisa ROSATO - Componente, Dott. Antonio RAMUNDO - Componente Rag. Gianfranco SCIOLTI, nella sede comunale, alla presenza del Dott. Francesco SIODAMBRO, Responsabile dei servizi finanziari, hanno dato corso, in relazione a quanto dispongono l'art. 232, c. 1 D. Lgs. 267/2000 e del vigente regolamento comunale di contabilità, alla verifica ordinaria della cassa comunale e del servizio di Tesoreria.

Premesso

- Che il servizio di tesoreria è stato affidato all' Istituto "Banca Popolare Pugliese" con delibera n. 8 del 02/03/2010 del Commissario Straordinario.
- Che sono stati emessi alla data del 31/12/2018 n. 12327 reversali di incasso e n. 7317 mandati di pagamento.
- Nel quarto trimestre 2018 risultano annullate le seguenti reversali di incasso.: n. 1725, 4438 e 6286 per i rispettivi importi € 203,00, € 153,00 ed € 6.343,10 per un totale di € 6.699,10., sempre nel quarto trimestre risulta rettificata la reversale n. 243 per l'importo di € 1,00 pertanto si rileva una differenza di € 6.700,10.
- Nel quarto trimestre 2018 risulta annullato il mandato di pagamento n. 3818 per € 245,00.

Città di MESAGNE - Prot. n. 0003793 del 07/02/2019 11:44 - ARRIVO



Alla data del 31.12.2018, dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

| ENTE | | |
|------------------------------|------------------|-------|
| Saldo di cassa al 01/01/2018 | | (+) |
| Reversali emesse | € 44.442.490,45 | (+) |
| Mandati emessi | -€ 44.442.490,45 | (-) |
| Totale | € - | (+/-) |
| | | |
| | | |
| | | |

Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto alla data della presente verifica di € zero.

| TESORERIA | | |
|--|------------------|-------|
| Saldo di cassa al 01/01/2018 | | (+) |
| Riscossioni dal 01/01/2018 al 31/12/2018 | € 44.442.490,45 | (+) |
| Pagamenti dall'01/01/2018 al 31/12/2018 | -€ 44.442.490,45 | (-) |
| Riscossioni da regolarizzare | € - | (+) |
| Reversali da riscuotere | € - | (-) |
| Pagamenti da regolarizzare/Mandati da pagare | € - | (-) |
| Totale | € - | (+/-) |
| | | |

Dalla contabilità del Tesoriere e del Comune risultano le seguenti partite a rettifica:

| RACCORDO | | |
|---|-----|--|
| Reversali non riscosse | € - | |
| Riscossioni da regolarizzare | € - | |
| Reversali non trasmesse/trasmesse da contabilizzare | € - | |
| Mandati non pagati | € - | |
| Pagamenti da regolarizzare | € - | |
| Mandati non trasmessi/da contabilizzare | € - | |
| Saldo di cassa al 31/12/2018 riconciliato | € - | |
| | | |

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.

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

9



VERIFICA DI CASSA IV TRIMESTRE 2018 PRESSO L'ECONOMO

Con l'assistenza del Dott. Francesco SIODAMBRO, Responsabile dei servizi finanziari, nel cui ufficio è conservata la propria documentazione, si procede alla verifica di cassa presso il servizio economato.

Il Collegio preliminarmente prende atto che le rilevazioni contabili del Servizio Economato vengono effettuate con sistema computerizzato. Dall'esame delle scritture contabili risulta la seguente situazione di cassa:

RISCOSSIONI

| | | |
|--|-------------|------------------------------|
| Riscossioni dall'1/01/2018 al 31/03/2018 (bollette dalla n. 1 alla n. 33) | € 29.518,75 | distinta di entrata 109_2018 |
| Riscossioni dall'1/01/2018 al 31/03/2018 (bollette dalla n. 34 alla n.93) | € 56.725,49 | distinta di entrata 228_2018 |
| Riscossioni dall'1/04/2018 al 30/06/2018 (bollette dalla n. 94 alla n.150) | € 41.040,54 | distinta di entrata 359_2018 |
| Riscossioni dall'1/04/2018 al 30/06/2018 (bollette dalla n.151 alla n.168) | € 4.268,00 | distinta di entrata449_2018 |
| Riscossioni dall'1/07/2018 al 30/09/2018 (bollette dalla n.169 alla n.185) | € 4.308,08 | distinta di entrata665_2018 |
| Riscossioni dall'1/10/2018 al 31/12/2018 (bollette dalla n.186 alla n.190) | € 1.129,00 | distinta di entrata908_2018 |
| | € | |
| | € | |
| TOTALE RISCOSSIONI | € | 136.989,86 |

PAGAMENTI

Riporto trimestre

| | | |
|---|-------------|------------------------------|
| Riversamenti reversali dall'1/01/2018 al 20/02/2018 (bollette dalla n.1 all n.33) | € 29.518,75 | distinta di entrata 109_2018 |
| Riversamenti reversali dall'1/01/2018 al 31/03/2018 (bollette dalla n. 34 alla n.93) | € 56.725,49 | distinta di entrata 228_2018 |
| Riversamenti reversali dall'1/04/2018 al 30/06/2018 (bollette dalla n. 94 alla n.150) | € 41.040,54 | distinta di entrata 359_2018 |
| Riversamenti reversali dall'1/04/2018 al 30/06/2018 (bollette dalla n.151 alla n.168) | € 4.268,00 | distinta di entrata449_2018 |
| Riscossioni dall'1/07/2018 al 30/09/2018 (bollette dalla n.169 alla n.185) | € 4.308,08 | distinta di entrata665_2018 |
| Riscossioni dall'1/10/2018 al 31/12/2018 (bollette dalla n.186 alla n.190) | € 1.129,00 | distinta di entrata908_2018 |
| | | |
| TOTALE PAGAMENTI | € | 136.989,86 |
| SALDO DI CASSA (come da scritture contabili) | € | 0,00 |

Il saldo dei seguenti conti correnti bancari, tenuti presso la Banca Popolare Pugliese – Filiale di Mesagne – intestati a Comune di Mesagne per la gestione dell'economato e per la gestione dei POS è il seguente:



Città di Mesagne

§ CC0831141125 € -

TOTALE € -
Cassa Anticipazioni economato
totale di riscontro € -

Dall'esame delle scritture contabili, risulta la seguente situazione di cassa del Registro delle bollette spesa

RISCOSSIONI

| | | |
|---|-------------|---|
| Anticipazione economale | € 10.000,00 | Mandato n.289 del 24.01.2018_Distinta n.58/2018 |
| Riscossioni dal 01/10/2018 al 31/12/2018 (bollette dalla n.51 alla n.72) | € 3.806,97 | Distinta di entrata n.909/2018 |
| Recupero bolli da reintegrare sul c/c 0831141125 | € 25,20 | |
| Recupero errore contabile da reintegrare sul c/c 0831141125 - distinta n.662 del 27/09/2018 | € 2,50 | |
| | € | |
| | € | |
| | € | |
| | € | |
| TOTALE RISCOSSIONI | € | 13.834,67 |

PAGAMENTI

Riporto trimestre

| | | |
|--|-------------|---|
| Riversamenti reversali dal 01/10/2018 al 31/12/2018 (bollette dalla n.51 all n.72) | € 3.806,97 | Distinta n.909/2018 |
| Recupero bolli da reintegrare sul c/c 0831141125 | € 27,70 | Distinta n.910/2018 |
| | | |
| | | |
| Riversamento Anticipazione economale | € 10.000,00 | Reversale n.11908_Distinta n.912/2018 |
| Estratto conto c/c 0831141125 al 06/09/2018 | € | |
| | | |
| TOTALE PAGAMENTI | € | 13.834,67 |
| SALDO DI CASSA (come da scritture contabili) | € | |



Il Collegio prende atto che la verifica di cassa presso l'Economato rimane invariata alla data odierna.

Il Collegio terminate le operazioni chiude la verifica secondo i risultati innanzi riportati.

Letto e sottoscritto il presente verbale alle 12,15/la seduta viene sciolta.

Dr.ssa Adalgisa Rosato, Presidente

Dr. Antonio Ramundo, Componente

Rag. Gianfranco Sciolti, Componente

