



**Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti  
del Comune di Mesagne**

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

**VERBALE N. 17 DEL 30/05/2017**

**VERBALE DI VERIFICA DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL 1^ TRIMESTRE 2017**

L'anno duemiladiciassette il giorno 30 del mese di maggio alle ore 09,15, 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, ha 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 31/03/2017 n. 1777 reversali di incasso e n. 1925 mandati di pagamento.

Alla data del 31.03.2017, dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

<b>ENTE</b>		
Saldo di cassa al 01/01/2017	€ 71.032,19	(+)
Reversali emesse	€ 9.270.925,13	(+)
Mandati emessi	-€ 7.749.966,65	(-)
Totale	€ 1.591.990,67	(+/-)



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

<b>TESORERIA</b>		
Saldo di cassa al 01/01/2017	€ 71.032,19	(+)
Riscossioni dal 01/01/2017 al 31/03/2017	€ 7.939.757,10	(+)
Pagamenti dall'01/01/2017 al 31/03/2017	-€ 7.524.521,07	(-)
Riscossioni da regolarizzare	€ 2.335.035,49	(+)
Pagamenti da regolarizzare/Mandati da pagare	-€ 2.821.303,71	(-)
Totale	€ -	(+/-)

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

<b>RACCORDO</b>		
Reversali non riscosse	€ 34.223,08	(+)
Riscossioni da regolarizzare	-€ 2.335.035,49	(-)
Reversali non trasmesse/trasmesse da contabilizzare	€ 1.296.944,95	(+)
Mandati non pagati	-€ 183.566,18	(-)
Pagamenti da regolarizzare	€ 2.821.303,71	(+)
Mandati non trasmessi/da contabilizzare	-€ 41.879,40	(-)
Saldo di cassa al 31/03/2017 riconciliato	€ 1.591.990,67	(+/-)

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.



**VERIFICA DI CASSA I TRIMESTRE 2017 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**

Riporto trimestri precedenti	€	0,00	
Anticipazione ordinaria	€	10.000,00	
Riscossioni dal 01/01/17 al 31/03/17 (bollette dalla n.1 alla n.1084)	€	232.745,78	
REINTEGRO ANTICIPAZIONE DI CASSA BOLLETTE SPESA AL 31/03/2017		1.296,10	
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>	€		<b>244.041,88</b>

**PAGAMENTI**

Riporto trimestre

Riversamenti di reversali dal 01/01/17 al 31/03/17 relative alle bollette emesse al 31/03/2017	€	0,00	
Emissione ordinativi di pagamento dall'01/01/17 al 31/03/17 per rimborsi spese effettuate distinte di spesa n. 239 - mandati dal 1909 al 1917	€	1.296,10	
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	€		<b>1.296,10</b>
<b>SALDO DI CASSA (come da scritture contabili)</b>	€		<b><u>242.745,78</u></b>



Il denaro contante esistente nella cassa dell'Ente al 31/03/2017 è così distinto:

## CARTACEO

Num. Pezzi	2 da	€	500 =	€	1.000,00
Num. Pezzi	3 da	€	200 =	€	600,00
Num. Pezzi	46 da	€	100 =	€	4.600,00
Num. Pezzi	110 da	€	50 =	€	5.500,00
Num. Pezzi	82 da	€	20 =		1.640,00
Num. Pezzi	31 da	€	10 =		310,00
Num. Pezzi	54 da	€	5 =	€	270,00
<b>TOTALE</b>				€	<b>13.920,00</b>

## ASSEGNI

€

## METALLICHE

Num. Pezzi	55 da	€	2 =	€	110,00
Num. Pezzi	17 da	€	1 =	€	17,00
Num. Pezzi	25 da	€	0,5 =	€	12,50
Num. Pezzi	42 da	€	0,2 =	€	8,40
Num. Pezzi	35 da	€	0,1 =	€	3,50
Num. Pezzi	30 da	€	0,05 =	€	1,50
Num. Pezzi	24 da	€	0,02 =	€	0,48
Num. Pezzi	23 da	€	0,01 =	€	0,23
<b>TOTALE</b>				€	<b>153,61</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>				€	<b>14.073,61</b>

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:

▪ CC0831141125	€ 139.236,41
▪ CC0831169227	€ 73.492,76
▪ CC0831169225	€ 15.943,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 228.672,17</b>
Cassa Contanti	€ 14.073,61



## VERIFICA DI CASSA ALLA DATA ODIERNA 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

Riporto trimestri precedenti	€	0,00
Anticipazione ordinaria	€	0,00
Riscossioni dal 01/04/17 al 30/05/17 (bollette dalla n.1085 alla n.1713)	€	116.019,63
ANTICIPAZIONE DI CASSA BOLLETTE SPESA DAL 01/04/2017 AL 30/05/2017		0,00
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>	€	<b>116.019,63</b>

### PAGAMENTI

#### Riporto trimestre

Riversamenti di reversali dal 01/01/17 al 31/03/17 relative alle bollette emesse al 31/03/2017	€	0,00
Emissione ordinativi di pagamento dall'01/01/17 al 31/03/17 per rimborsi spese effettuate distinte di spesa n. 239 - mandati dal 1909 al 1917	€	0,00
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	€	<b>0,00</b>
<b>SALDO DI CASSA (come da scritture contabili)</b>	€	<b>116.019,63</b>

Il denaro contante esistente nella cassa dell'Ente al momento della verifica è così distinto:

### CARTACEO

Num. Pezzi	0 da	€	500 =	€	0,00
Num. Pezzi	3 da	€	200 =	€	600,00
Num. Pezzi	47 da	€	100 =	€	4.700,00
Num. Pezzi	157 da	€	50 =	€	7.850,00
Num. Pezzi	114 da	€	20 =		2.280,00
Num. Pezzi	47 da	€	10 =		470,00
Num. Pezzi	29 da	€	5 =	€	145,00
<b>TOTALE</b>				€	<b>16.045,00</b>

### ASSEGNI

€

### METALLICHE

Num. Pezzi	57 da	€	2 =	€	114,00
Num. Pezzi	47 da	€	1 =	€	47,00
Num. Pezzi	23 da	€	0,5 =	€	11,50
Num. Pezzi	48 da	€	0,2 =	€	9,60
Num. Pezzi	23 da	€	0,1 =	€	2,30
Num. Pezzi	15 da	€	0,05 =	€	0,75
Num. Pezzi	8 da	€	0,02 =	€	0,16
Num. Pezzi	2 da	€	0,01 =	€	0,02
<b>TOTALE</b>				€	<b>185,33</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>				€	<b>16.230,33</b>



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:

▪ CC0831141125	€ 76.749,18
▪ CC0831169227	€ 13.805,56
▪ CC0831169225	€ 9.234,56
<b>TOTALE</b>	<b>€ 99.789,30</b>
<b>CASSA CONTANTE</b>	<b>€ 16.230,33</b>

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

Letto e sottoscritto il presente verbale alle 14,30 la seduta viene sciolta.

Dr.ssa Adalgisa Rosato, Presidente

Dr. Antonio Ramundo, Componente

Rag. Gianfranco Sciolti, Componente