



**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. 29 DEL 20/10/2017

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL 3^A TRIMESTRE 2017

L'anno duemiladiciassette il giorno 20 del mese di ottobre 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 30/09/2017 n. 5969 reversali di incasso e n. 5221 mandati di pagamento.

Alla data del 30.09.2017, dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

ENTE		
Saldo di cassa al 01/07/2017	€ 1.922.292,79	(+)
Reversali emesse	€ 13.541.638,32	(+)
Mandati emessi	€ 13.232.819,20	(-)
Totale	€ 2.231.111,91	(+/-)



Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto alla data della presente verifica come da prospetto che segue.

TESORERIA		
Saldo di cassa al 01/01/2017	€ 71.032,19	(+)
Riscossioni dal 01/01/2017 al 30/09/2017	€ 32.138.836,03	(+)
Pagamenti dall'01/01/2017 al 30/09/2017	€ 30.826.501,31	(-)
Riscossioni da regolarizzare	€ 2.709.129,09	(+)
Pagamenti da regolarizzare/Mandati da pagare	€ 4.432.969,54	(-)
Totale	-€ 340.473,54	(+/-)

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

RACCORDO		
Reversali non riscosse	€ 14.217,39	(+)
Riscossioni da regolarizzare	€ 2.709.129,09	(-)
Reversali non trasmesse/trasmesse da contabilizzare	€ 1.419.352,51	(+)
Mandati non pagati	€ 340.554,29	(-)
Pagamenti da regolarizzare	€ 4.092.496,00	(+)
Mandati non trasmessi/da contabilizzare	€ 245.050,61	(-)
Saldo di cassa al 30/09/2017 riconciliato	€ 2.231.331,91	(+/-)

Accertata la concordanza dei dati, giusta la seguente annotazione (differenza di euro 220,00 dovuta alle Reversali del I Trimestre n. 21 e 350), 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 III TRIMESTRE 2017 PRESSO L'ECONOMO

Con l'assistenza del Dott. Francesco SIODAMBRO, Responsabile dei servizi finanziari, nel cui ufficio è conservata la propria documentazione, 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	€ 424.473,71
Anticipazione ordinaria	€ 0,00
Riscossioni dal 15/07/17 al 20/09/17 (bollette dalla 2224 alla n.2643)	€ 57.949,69
Riscossioni dal 21/09/17 al 30/09/17 (bollette dalla 2644 alla n.2728)	€ 21.026,92
Riscossioni dal 01/10/17 al 18/10/17 (bollette dalla n. 2644 alla n. 2844)	€ 30.077,31
REINTEGRO ANTICIPAZIONE DI CASSA BOLLETTE SPESA AL 30/09/2017	€ 1.403,14
TOTALE RISCOSSIONI	€ 534.930,77

PAGAMENTI	
Riporto trimestre	
Riversamenti di reversali dal 01/01/17 al 31/03/17 relative alle bollette emesse al 31/03/2017	€ 1.296,10
Riversamenti reversali dal 01/01/2017 al 15/06/2017	€ 378.572,75
Riversamenti reversali dal 16/06/2017 al 20/09/2017	€ 90.646,02
Riversamenti reversali dal 21/09/2017 al 30/09/2017	€ 21.026,92
Bollette di spesa da reintegrare	€ 713,58
TOTALE PAGAMENTI	€ 492.255,37
SALDO DI CASSA (come da scritture contabili)	€ 42.675,40



Città di Mesagne

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

<u>CARTACEO</u>						
Num. Pezzi	da	€	500 =	€	0,00	
Num. Pezzi	da	€	200 =	€	0,00	
Num. Pezzi	da	€	100 =	€	0,00	
Num. Pezzi	29 da	€	50 =	€	1.450,00	
Num. Pezzi	11 da	€	20 =		220,00	
Num. Pezzi	0 da	€	10 =		0,00	
Num. Pezzi	40 da	€	5 =	€	200,00	
TOTALE				€		1.870,00
ASSEGNI			€ 616,83	€		
<u>METALLICHE</u>						
Num. Pezzi	2 da	€	2 =	€	4,00	
Num. Pezzi	7 da	€	1 =	€	7,00	
Num. Pezzi	6 da	€	0,5 =	€	3,00	
Num. Pezzi	11 da	€	0,2 =	€	2,20	
Num. Pezzi	18 da	€	0,1 =	€	1,80	
Num. Pezzi	9 da	€	0,05 =	€	0,45	
Num. Pezzi	5 da	€	0,02 =	€	0,10	
Num. Pezzi	10 da	€	0,01 =	€	0,10	
TOTALE				€	<u>18,65</u>	
TOTALE GENERALE				€		1.888,65

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	€ 19.816,26
§ CC0831169227	€ 7.082,28
§ CC0831169225	€ 3.350,79
TOTALE	€ 30.249,33
Cassa bollette economato	€ 1.888,65
POS da contabilizzare Banca	€ 1.251,00
Cassa Anticipazioni economato	€ 9.286,42
totale di riscontro	€ 42.675,40



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

Letto, confermato e sottoscritto.

Dr.ssa Adalgisa Rosato, Presidente

Dr. Antonio Ramundo, Componente

Rag. Gianfranco Sciolti, Componente