



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. 12 DEL 26/04/2018

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL 1^ TRIMESTRE 2018

L'anno duemiladiciotto il giorno 26 del mese di aprile 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, 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 31/03/2018 n. 2248 reversali di incasso e n. 1675 mandati di pagamento.

Alla data del 31.03.2018, dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

ENTE		
Saldo di cassa al 01/01/2018		(+)
Reversali emesse	€ 10.002.644,60	(+)
Mandati emessi	-€ 10.807.940,49	(-)
Totale	-€ 805.295,89	(+/-)



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 31/03/2018	€ 9.903.487,76	(+)
Pagamenti dall'01/01/2018 al 31/03/2018	-€ 10.390.315,72	(-)
Riscossioni da regolarizzare	€ 1.041.988,15	(+)
Reversali da riscuotere	-€ 2.098,19	(-)
Pagamenti da regolarizzare/Mandati da pagare	-€ 715.970,06	(-)
Totale	-€ 162.908,06	(+/-)

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

RACCORDO		
Reversali non riscosse	€ 2.098,19	(+)
Riscossioni da regolarizzare	-€ 1.041.988,15	(-)
Reversali non trasmesse/trasmesse da contabilizzare	€ 99.156,84	(+)
Mandati non pagati	-€ 162.908,06	(-)
Pagamenti da regolarizzare	€ 715.970,06	(+)
Mandati non trasmessi/da contabilizzare	-€ 417.624,77	(-)
Saldo di cassa al 31/03/2017 riconciliato	-€ 805.295,89	(+/-)

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 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 del Registro delle bollette in entrata



Città di Mesagne

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
	€	
	€	
	€	
	€	
	€	
TOTALE RISCOSSIONI	€	86.244,24

PAGAMENTI

Riporto trimestre

Riversamenti reversali dal 01/01/2018 al 20/02/2018 (bollette dalla n.1 all n.33)	€ 29.518,75	distinta di entrata 109_2018
	€	
	€	
TOTALE PAGAMENTI	€	29.518,75
SALDO DI CASSA (come da scritture contabili)	€	56.725,49

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	€ 41.043,28
§ CC0831169227	€ 15.884,82
TOTALE	€ 56.928,10
Cassa bollette economato operazioni POS del 29/3/2018 non ancora regolarizzate sul c/c 0831169227	€ 100,00
Somma facente parte dell'anticipazione economale versate erroneamente sul c/c 0831141125	-€ 302,61
Cassa Anticipazioni economato totale di riscontro	€ 56.725,49

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



Città di Mesagne

ANTICIPAZIONI	10.000,00	mandato n.289_2018
	€	
	€	
	€	
	€	
	€	
TOTALE	€	10.000,00

PAGAMENTI

Riporto trimestre

bollette di spesa dal 01/01/2018 al 31/03/2018 (dalla n.1 alla n.17)	1.525,81	distinta spesa n.227_2018
somme versate erroneamente sul c/c 0831141125	€ 302,61	

TOTALE PAGAMENTI	€	1.828,42
SALDO DI CASSA (come da scritture contabili)	€	8.171,58

CARTACEO

Num. Pezzi	da €	500 =	€	0,00
Num. Pezzi	da €	200 =	€	0,00
Num. Pezzi	da €	100 =	€	0,00
Num. Pezzi	125 da €	50 =	€	6.250,00
Num. Pezzi	95 da €	20 =	€	1.900,00
Num. Pezzi	da €	10 =	€	0,00
Num. Pezzi	2 da €	5 =	€	10,00
TOTALE			€	8.160,00

ASSEGNI €

METALLICHE

Num. Pezzi	2 da €	2 =	€	4,00
Num. Pezzi	5 da €	1 =	€	5,00
Num. Pezzi	1 da €	0,5 =	€	0,50
Num. Pezzi	5 da €	0,2 =	€	1,00
Num. Pezzi	7 da €	0,1 =	€	0,70
Num. Pezzi	5 da €	0,05 =	€	0,25
Num. Pezzi	6 da €	0,02 =	€	0,12
Num. Pezzi	1 da €	0,01 =	€	0,01
TOTALE			€	11,58
TOTALE GENERALE			€	8.171,58

Handwritten signatures and initials.



Il Collegio prende atto che con delibera n. 73/2018 del 29/03/2018 è stato nominato Agente Contabile della riscossione della COSAP temporanea e della TARIG l'agente di Polizia Locale Cosimo Rosato dipendente dello stesso Ente.

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





