



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. 25 DEL 06/09/2018

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL II TRIMESTRE 2018

L'anno 2018 il giorno 06 del mese di SETTEMBRE 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 dal 01/04/2018 al 30/06/2018 dal n. 2249 al n. 5715 per un totale di n.3467 reversali di incasso e dal n. 1676 al n. 3706 per un totale di n. 2031 mandati di pagamento.
- Che sono stati annullati nel periodo i seguenti mandati per raccordo con Banca: n.1956-2047-2048-2049-2084-2714-3510; che sempre nello stesso periodo sono state annullate le seguenti reversali: 2986-2987-2988-4413-4427-5293.

Alla data del 30.06.2018, dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

ENTE		
Saldo di cassa al 01/01/2018		(+)
Reversali emesse	€ 20.668.251,10	(+)
Mandati emessi	-€ 19.139.802,79	(-)
Totale	€ 1.528.448,31	(+/-)



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

TESORERIA		
Saldo di cassa al 31/03/2018		
Reversali emesse al 30/06/2018	€ 20.670.371,25	
Riscossioni al 30/06/2018		€ 20.579.224,50
Reversali da riscuotere		-€ 90.709,96
Riscossioni a copertura		-€ 436,79
Riscossioni da regolarizzare		€ 2.335.031,58
Mandati emessi al 30/06/2018	-€ 19.139.802,89	
Pagamenti al 30/06/2018		-€ 18.358.953,88
Pagamenti da regolarizzare		-€ 4.555.302,20
Mandati da pagare		€ 780.849,01
Totale	€ 1.530.568,36	

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

RACCORDO		
Saldo di cassa al 01/01/2018		€ -
Reversali non riscosse	banca	€ 91.146,75
Riscossioni da regolarizzare	banca	-€ 2.335.031,58
Reversali non trasmesse/trasmesse da contabilizzare		-€ 2.120,15
Mandati non pagati	banca	-€ 780.849,01
Pagamenti da regolarizzare	banca	€ 4.555.302,20
Mandati non trasmessi/da contabilizzare		€ 0,10
Saldo di cassa al 30/06/2018 riconciliato		€ 1.528.448,31
Raccordo		
Ultimo mandato al 30/06/2018		3706
Ultima reversale al 30/06/2018		5715

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 II 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.



Città di Mesagne

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

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 entrata 449_2018
	€	
	€	
	€	
	€	
TOTALE RISCOSSIONI	€	131.552,78

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 entrata 449_2018
	€	
	€	
TOTALE PAGAMENTI	€	131.552,78
SALDO DI CASSA (come da scritture contabili)	€	0,00

Il saldo dei seguenti conti correnti bancari al 30/06/2018, 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 € 3.817,64
§ CC0831169227 € 74,71

TOTALE € **3.892,35**

Cassa Anticipazioni economato

totale di riscontro € **3.892,35**

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

RISCOSSIONI

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
<u>bollette di spesa dal 01/04/2018 al 30/06/2018 (dalla n.18 alla n.34)</u>	€ <u>3.401,89</u>	<u>distinta spesa n.451_2018</u>
Saldo conto corrente cc/0831141125	€ 3.376,98	
bollette di spesa da reintegrare dal 01/07/2018 (dalla n.35 alla n.37)	€ 263,99	da reintegrare
Recupero bolli in data 10/07/2018 sul c/c BPP cc0831141125	€ 24,93	da reintegrare
TOTALE PAGAMENTI II TRIM.	€	<u>3.401,89</u>
SALDO DI CASSA (come da scritture contabili)	€	<u><u>6.334,10</u></u>



CARTACEO

Num. Pezzi	da	€	500 =	€	0,00
Num. Pezzi	da	€	200 =	€	0,00
Num. Pezzi	da	€	100 =	€	0,00
Num. Pezzi	124 da	€	50 =	€	6.200,00
Num. Pezzi	4 da	€	20 =		80,00
Num. Pezzi	4 da	€	10 =		40,00
Num. Pezzi	da	€	5 =	€	0,00
TOTALE				€	6.320,00

ASSEGNI

€

METALLICHE

Num. Pezzi	5 da	€	2 =	€	10,00
Num. Pezzi	4 da	€	1 =	€	4,00
Num. Pezzi	da	€	0,5 =	€	0,00
Num. Pezzi	da	€	0,2 =	€	0,00
Num. Pezzi	1 da	€	0,1 =	€	0,10
Num. Pezzi	da	€	0,05 =	€	0,00
Num. Pezzi	da	€	0,02 =	€	0,00
Num. Pezzi	da	€	0,01 =	€	0,00
TOTALE				€	14,10
TOTALE GENERALE				€	6.334,10



La verifica dell'Economato prosegue fino alla data odierna con le seguenti risultanze:

RISCOSSIONI

Anticipazione economale	€ 10.000,00
Riscossioni dal 01/07/2018 al 06/09/2018 (bollette dalla n.169 alla n.183)	€ 2.258,08
	€
	€
	€
	€
	€
	€

TOTALE RISCOSSIONI

€

12.258,08

PAGAMENTI

Riporto trimestre

Riversamenti reversali dal 01/07/2018 al 06/09/2018 (bollette dalla n.35 all n.41)	€ 738,49
Recupero bolli da reintegrare sul c/c 0831141125	€ 24,93
Estratto conto c/c 0831141125 al 06/09/2018	€ 10.233,08

TOTALE PAGAMENTI

€

10.996,50

SALDO DI CASSA (come da scritture contabili)

€

1.261,58



Città di Mesagne

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

CARTACEO

Num. Pezzi	da	€	500 =	€	0,00
Num. Pezzi	da	€	200 =	€	0,00
Num. Pezzi	da	€	100 =	€	0,00
Num. Pezzi	10 da	€	50 =	€	500,00
Num. Pezzi	28 da	€	20 =		560,00
Num. Pezzi	13 da	€	10 =		130,00
Num. Pezzi	3 da	€	5 =	€	15,00
TOTALE				€	1.205,00

ASSEGNI

€

METALLICHE

Num. Pezzi	23 da	€	2 =	€	46,00
Num. Pezzi	9 da	€	1 =	€	9,00
Num. Pezzi	3 da	€	0,5 =	€	1,50
Num. Pezzi	da	€	0,2 =	€	0,00
Num. Pezzi	da	€	0,1 =	€	0,00
Num. Pezzi	1 da	€	0,05 =	€	0,05
Num. Pezzi	1 da	€	0,02 =	€	0,02
Num. Pezzi	1 da	€	0,01 =	€	0,01
TOTALE				€	56,58
TOTALE GENERALE				€	1.261,58

Il saldo dei seguenti conti correnti bancari, alla data del 06/09/2018, tenuti presso la Banca Popolare Pugliese – Filiale di Mesagne – intestati a Comune di Mesagne per la gestione delle riscossioni dell'economato e per la gestione dei POS è il seguente:



Città di Mesagne

§ CC0831141125	€ 10.233,08
§ CC0831169227	-€ 40,33

TOTALE € 10.192,75

Cassa bollette economato

RECUPERO BOLLII C/C
0831141125 DA

REINTEGRARE € 24,93

Cassa Anticipazioni economato

totale di riscontro € 10.217,68

CONTO INATTIVO DA CHIUDERE

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 **Sig. Cosimo Rosato** dipendente dello stesso Ente.

VERIFICA AL II TRIMESTRE 2018

RISCOSSIONI	TARIG	COSAP	SUB TOTALE
APRILE	€ 52,95	€ 1.426,00	€ 1.478,95
MAGGIO	€ 93,85	€ 1.109,00	€ 1.202,85
GIUGNO	€ 141,15	€ 1.852,00	€ 1.993,15
TOTALE			€ 4.674,95

Riversamenti

€ 996,70	17/04/2018 n.2334-2332-2331-2333
€ 275,60	18/04/2018 n.2364-2471-2472
€ 206,65	26/04/2018 n.2471-2472
€ 236,40	03/05/2018 n.2677-2678
€ 262,20	09/05/2018 n.2857-2858
€ 249,50	16/05/2018 n.3111-3110
€ 197,95	23/05/2018 n.3261-3263
€ 256,80	30/05/2018 n.3515-3516
€ 256,40	06/06/2018 n.3822-3821
€ 955,50	13/06/2018 n.3968-3970-3971-3972
€ 289,70	14/06/2018 n.4018-4019
€ 266,85	20/06/2018 n.4102-4103
€ 224,70	27/06/2018 n.4286-4287

TOTALE

€ 4.674,95



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