



## 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 30/10/2018

### VERBALE DI VERIFICA DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL III TRIMESTRE 2018

L'anno 2018 il giorno 30 del mese di OTTOBRE 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 01/07/2018 al 30/09/2018 dal n. 5716 al n. 8922 per un totale di n.3206 reversali di incasso e dal n. 3707 al n. 5337 per un totale di n. 1630 mandati di pagamento.
- Che sono stati annullati nel periodo i seguenti mandati per raccordo con Banca: n.4366-4688; che sempre nello stesso periodo sono state annullate le seguenti reversali: 6287-7831.

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	€ 29.186.114,58	(+)
Mandati emessi	-€ 30.829.870,20	(-)
Totale	-€ 1.643.755,62	(+/-)

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



<b>TESORERIA</b>		
Saldo di cassa al 31/03/2018		
Reversali emesse al 30/09/2018	€ 29.128.385,29	
Riscossioni al 30/09/2018		€ 29.110.566,23
Reversali da riscuotere		-€ 17.569,71
Riscossioni a copertura		-€ 249,35
Riscossioni da regolarizzare		€ 2.058.935,07
Mandati emessi al 30/09/2018	-€ 30.823.960,32	
Pagamenti al 30/09/2018		-€ 30.287.873,01
Mandati da pagare		-€ 536.067,31
A copertura		€ 20,00
Pagamenti da regolarizzare		€ 881.628,29

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

<b>RACCORDO</b>		
Saldo di cassa al 01/01/2018		€ -
Reversali non riscosse	banca	€ 17.819,06
Riscossioni da regolarizzare	banca	-€ 2.058.935,07
Reversali non trasmesse/trasmesse da contabilizzare		€ 57.729,29
Mandati non pagati	banca	-€ 536.087,31
Pagamenti da regolarizzare	banca	€ 881.628,29
Mandati non trasmessi/da contabilizzare		-€ 5.909,88
Saldo di cassa al 30/09/2018 riconciliato		-€ 1.643.755,62
Raccordo		
Ultimo mandato al 30/09/2018		5337
Ultima reversale al 30/09/2018		8922

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 RISCOSSIONI PRESSO L'ECONOMO III TRIMESTRE 2018**

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**

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
	€	
	€	
	€	
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>	€	<b>135.860,86</b>

**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
	€	
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	€	<b>135.860,86</b>
<b>SALDO DI CASSA (come da scritture contabili)</b>	€	<b>0,00</b>





**VERIFICA DI CASSA ECONOMATO DEL 27.09.2018**

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

Anticipazione economale	€ 10.000,00
Riscossioni dal 01/07/2018 al 30/09/2018 (bollette dalla n.169 alla n.185)	€ 4.308,08
	€
	€
	€
	€
	€
	€

**TOTALE RISCOSSIONI**

€ 14.308,08

PAGAMENTI

Riporto trimestre

Riversamenti reversali dal 01/07/2018 al 30/09/2018 (bollette dalla n.35 all n.50)	€ 1.568,12
	€
Recupero bolli da reintegrare sul c/c 0831141125	€ 24,93
Estratto conto c/c 0831141125 al 27/09/2018	€ 10.233,08

Distinta n.662/2018

Distinta n.665/2018

**TOTALE PAGAMENTI**

€ 11.826,13

**SALDO DI CASSA (come da scritture contabili)**

€ 2.481,95



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	28 da	€	50 =	€	1.400,00
Num. Pezzi	52 da	€	20 =		1.040,00
Num. Pezzi	4 da	€	10 =		40,00
Num. Pezzi	da	€	5 =	€	0,00
<b>TOTALE</b>				€	<b>2.480,00</b>

## ASSEGNI

€

## METALLICHE

Num. Pezzi	da	€	2 =	€	0,00
Num. Pezzi	1 da	€	1 =	€	1,00
Num. Pezzi	1 da	€	0,5 =	€	0,50
Num. Pezzi	2 da	€	0,2 =	€	0,40
Num. Pezzi	da	€	0,1 =	€	0,00
Num. Pezzi	1 da	€	0,05 =	€	0,05
Num. Pezzi	da	€	0,02 =	€	0,00
Num. Pezzi	da	€	0,01 =	€	0,00
<b>TOTALE</b>				€	<b>1,95</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>				€	<b>2.481,95</b>

Il saldo dei seguenti conti correnti bancari, alla data del 27/09/2018, 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:

§ CC0831141125	€ 10.233,08
§ CC0831169227	

**TOTALE** € 10.233,08

Cassa bollette economato

RECUPERO BOLLI C/C  
0831141125 DA

REINTEGRARE € 24,93

Cassa Anticipazioni economato

totale di riscontro € 10.258,01

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 III TRIMESTRE 2018

RISCOSSIONI	TARIG	COSAP		SUB TOTALE	
LUGLIO	€	256,65	€	4.906,00	€ 5.162,65
AGOSTO	€	21,00	€	191,00	€ 212,00
SETTEMBRE	€	72,50	€	684,00	€ 756,50
<b>TOTALE</b>					€ € 6.131,15

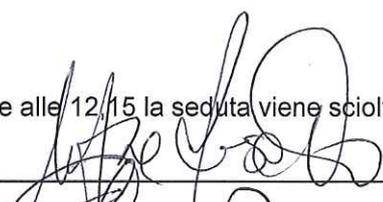
### Riversamenti

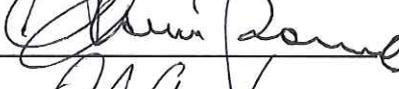
€ 237,95	04/07/2018 n.4523-4524
€ 223,20	11/07/2018 n.4613-4614
€ 4.233,50	17/07/2018 n.4674-4671-4673-4672
€ 279,50	18/07/2018 n.4690-4691-4692-4693
€ 188,50	25/07/2018 n.4768-4779
€ 212,00	01/08/2018 n.5012-5014
€ 190,50	12/09/2018 n.5918-5919
€ 213,50	19/09/2018 n.6212-6213-6214-6215
€ 195,50	29/09/2018 n.6337-6338
€ 157,00	26/09/2018 n.6418-6419

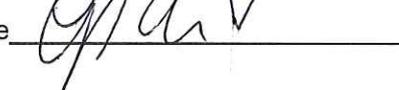
**TOTALE** € 6.131,15

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 

Città di MESSAGNE - Prot. n. 0033521 del 30/10/2018 12:30 - ARRIVO