



Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 30 del 09.11.2018

- AL SIG. SINDACO
- AL SEGRETERIO GENERALE
- AL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

L'anno 2018 il giorno 09 del mese di Novembre alle ore 09,15 si è riunito il Collegio dei Revisori del Comune di Mesagne nelle persone di:

Dott. Adalgisa Rosato, Presidente

Dott. Antonio Ramundo, Componente

Rag. Gianfranco Sciolti, Componente.

Ordine del giorno:

- 1) Controllo a campione reversali e mandati con relativa documentazione;
- 2) Controllo invio dichiarazioni IVA IRAP e 770;
- 3) Controllo cassa economato.

✓ Relativamente al 1° punto dell'ordine del giorno il Collegio, verifica la documentazione relativa alle reversali d'incasso emesse nel periodo 01.07.2018 – 30.09.2018 utilizzando il criterio di una reversale su cento e precisamente le reversali:

1. N. 5716 del 05/07/2018 di € 3.566,68 in conto competenza da debitore Società Servizi Socio Culturali ONLUS per "accantonamento iva su acquisti";
2. N. 5800 del 09/07/2018 di € 105,00 in conto competenza da debitore Denetto Marisa Demitri Salvatore per "Rette di frequenza asilo nido";
3. N. 5900 del 17/07/2018 di € 53,55 in conto competenza da debitore MEF-CED Sistema Noipa per "Addizionale Comunale IRPEF";
4. N. 6000 del 18/07/2018 di € 18,75 in conto competenza da debitore Agenzia delle Entrate Riscossione Ruoli per "Proventi contravvenzioni";
5. N. 6100 del 24/07/2018 di € 181,50 in conto competenza da debitore Rizzo Leonzio Antonio per "Diritti di segreteria";
6. N. 6200 del 24/07/2018 di € 22,00 in conto competenza da debitore Zito Leonardo Camillo per "Rilascio Carta Identità";
7. N. 6300 del 26/07/2018 di € 2.371,51 in conto competenza da debitore Tesoreria Provinciale dello Stato per "IMU sperimentale";

Città di MESAGNE - Prot. n. 0034530 del 09/11/2018 12:17 - ARRIVO



Collegio dei Revisori dei Conti

8. N. 6400 del 26/07/2018 di € 238,43 in conto competenza da debitore Tesoreria Provinciale dello Stato per "Riscossione Imposte e Tributi per conto terzi – Tributo Provinciale per l'ambiente";
9. N. 6500 del 31/07/2018 di € 6,20 in conto competenza da debitore Enel Energia per "Accantonamento IVA su acquisti";
10. N. 6600 del 02/08/2018 di € 8,55 in conto competenza da debitore Global Power spa per "Accantonamento IVA su acquisti",
11. N. 6700 del 03/08/2018 di € 95,02 in conto competenza da debitore MEF-CED Sistema Noipa per "Addizionale Comunale IRPEF";
12. N. 6800 del 03/08/2018 di € 22,00 in conto competenza da debitore Ligorio Cosimo per "Rilascio carta identità";
13. N. 6900 del 07/08/2018 di € 1.123,84 in conto competenza da debitore Formica Ambiente per "Ritenute Split Payment";
14. N. 7000 del 09/08/2018 di € 145,45 in conto competenza da Renna Concetta per "Accantonamento IVA su acquisti";
15. N. 7100 del 13/08/2018 di € 22,00 in conto competenza da debitore De Tommaso Michael per "Rilascio Carta Identità";
16. N. 7200 del 13/08/2018 di € 50,62 in conto competenza da debitore Tesoreria Provinciale dello Stato per "Riscossione Imposte e Tributi per conto terzi-Tributo Provinciale per l'ambiente";
17. N. 7300 del 23/08/2018 di € 129,53 in conto competenza da debitore AD Soluzioni di Alessandro Di Monte per "Accantonamento IVA su acquisti";
18. N. 7400 del 31/08/2018 di € 37,26 in conto competenza da debitore Tesoreria Provinciale dello Stato per "Addizionale Comunale IRPEF";
19. N. 7500 del 31/08/2018 di € 22,00 in conto competenza da debitore Quaranta Sofia per "Rilascio Carta Identità";
20. N. 7600 del 03/09/2018 di € 22,00 in conto competenza da debitore Saracino Cosima per "Rilascio Carta Identità";
21. N. 7700 del 04/09/2018 di € 22,00 in conto competenza da debitore Leo Sergio per "Rilascio Carta Identità";
22. N. 7800 del 06/09/2018 di € 22,00 in conto competenza da debitore Destino Mattia per "Rilascio Carta Identità";
23. N. 7900 del 10/09/2018 di € 1.128,34 in conto residui da debitore MEF-CED Sistema Noipa per "Addizionale Comunale IRPEF";
24. N. 8000 del 10/09/2018 di € 27,00 in conto competenza da debitore Spremulli Luigina per "Rilascio Carta Identità - diritti";
25. N. 8100 del 12/09/2018 di € 7,15 in conto competenza da debitore Global Power Spa per



Collegio dei Revisori dei Conti

26. "Accantonamento IVA su acquisti";
27. N. 8200 del 13/09/2018 di € 22,00 in conto competenza da debitore Mirilli Edmondo per "Rilascio Carta Identità";
28. N. 8300 del 14/09/2018 di € 1,11 in conto competenza da debitore Acquedotto Pugliese spa per Accantonamento IVA su acquisti";
29. N. 8400 del 18/09/2018 di € 34,37 in conto competenza da debitore Kuwait Petroleum Italia spa per "Accantonamento IVA su acquisti";
30. N. 8500 del 19/09/2018 di € 404,13 in conto competenza da debitore Global Power spa per "Accantonamento IVA su acquisti";
31. N. 8600 del 24/09/2018 di € 86,56 in conto competenza da debitore Renna Concetta per "Accantonamento IVA su acquisti";
32. N. 8700 del 24/09/2018 di € 22,00 in conto competenza da debitore Guan Wan-Jie per "Rilascio carta d'identità";
33. N. 8800 del 27/09/2018 di € 27,00 in conto competenza da debitore Solimeo Nadia per "Rilascio Carta Identità";
34. N. 8900 del 27/09/2018 di € 211,00 in conto competenza da debitore Distante Andrea per "Rette di frequenza asilo nido";

Si prosegue con la verifica della documentazione relativa ai mandati di pagamento emessi nel periodo 01.07.2018 – 30.09.2018 utilizzando lo stesso criterio, vale a dire un mandato su cento e precisamente i mandati:

1. N. 3707 del 06/07/2018 di € 127,50 in conto competenza a favore Agenzia delle Entrate per "Registrazione sentenza n. 1720/2017";
2. N. 3737 del 23/07/2018 di € 4.860,03 in conto competenza a favore Personale Comunale per "Trattamento economico accessorio";
3. N. 3837 del 31/07/2018 di € 6.415,31 in conto residui a favore Cresciamo insieme Soc. Coop. per "Buoni di servizio per l'infanzia e adolescenza";
4. N. 3937 del 02/08/2018 di € 206,42 in conto competenza a favore di Banca D'Italia per "Contributi a carico Comune INADEL";
5. N. 4037 del 03/08/2018 di € 107,21 in conto competenza a favore Telecom Italia per "Utenze e canoni di telefonia";
6. N. 4137 del 07/08/2018 di € 12.122,19 in conto competenza a favore di Formica Ambiente per "Smaltimento rifiuti solidi urbani";
7. N. 4237 del 14/08/2018 di € 3.048,00 in conto competenza a favore di Provincia di Brindisi per "Gestione servizi cimiteriali";



Collegio dei Revisori dei Conti

8. N. 4337 del 16/08/2018 di € 1.141,92 in conto competenza a favore di Summa Antonio per "Marketing territoriale";
9. N. 4437 del 29/08/2018 di € 5.185,00 in conto competenza a favore di Geo Puglia srls per "Manutenzione ordinaria immobili";
10. N. 4537 del 11/09/2018 di € 353,80 in conto competenza a favore di Maggioli spa per "Libri, riviste e cancelleria varia";
11. N. 4637 del 11/09/2018 di € 7,94 in conto competenza a favore di Erario dello Stato per "Accantonamento IVA su acquisti";
12. N. 4737 del 11/09/2018 di € 19,80 in conto competenza a favore di Erario dello Stato per "accantonamento IVA su acquisti";
13. N. 4837 del 13/09/2018 di € 40,17 in conto competenza a favore di Acquedotto Pugliese spa per "Canoni per acqua";
14. N. 4937 del 17/09/2018 di € 16,37 in conto competenza a favore di Acquedotto Pugliese spa per "Prestazioni di servizi- fontane e lavori pubblici";
15. N. 5037 del 18/09/2018 di € 5.292,00 in conto competenza a favore di Il Faro Soc. Coop. per "Rette ricovero minori";
16. N. 5137 del 19/09/2018 di € 102.480,00 in conto competenza a favore di Comune di Mesagne per "Regolarizzazione sospesi";
17. N. 5237 del 21/09/2018 di € 391,30 in conto competenza a favore di Banca D'Italia per "Contributi a carico Comune - Inadel",
18. N. 5337 del 28/09/2018 di € 1.196,00 in conto competenza a favore di Palma Anna Lisa per "liti, arbitraggi e risarcimenti";

✓ Relativamente al 2° punto dell'ordine del giorno il Collegio acquisisce i protocolli dell'invio delle dichiarazioni IVA, IRAP e 770:

- Protocollo IVA N.18043018584515849 del 30/04/2018;
Protocollo IVA N.18051010083922423 del 10/05/2018 (integrativa);
Protocollo IRAP N.18103114521253613 del 31/10/2018;
Protocollo 770 N.18103010293716338 del 30/10/2018.



Collegio dei Revisori dei Conti

- Relativamente al 3° punto dell'ordine del giorno il Collegio procede:

VERIFICA DI CASSA DELL'ECONOMO DEL 07.11.2018

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 30/09/2018 al 07/11/2018 (bollette dalla n.186 alla n.187)	€	279,00	da regolarizzare
TOTALE RISCOSSIONI	€		10.279,00

PAGAMENTI

Riporto trimestre

Riversamenti reversali dal 30/09/2018 al 07/11/2018 (bollette dalla n.51 alla n.56)	€	543,26	da regolarizzare
Recupero bolli da reintegrare sul c/c 0831141125	€	25,20	da regolarizzare
Recupero errore contabile da reintegrare sul c/c 0831141125 - distinta n.662 del 27/09/2018 mandato n.5323.1	€	2,50	da regolarizzare
Estratto conto c/c 0831141125 al 07/11/2018	€	9.430,35	
TOTALE PAGAMENTI	€		10.001,31
SALDO DI CASSA (come da scritture contabili)	€		277,69



Collegio dei Revisori dei Conti

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	2 da	€	50 =	€	100,00
Num. Pezzi	3 da	€	20 =		60,00
Num. Pezzi	10 da	€	10 =		100,00
Num. Pezzi	da	€	5 =	€	0,00
TOTALE				€	260,00

ASSEGNI

€

METALLICHE

Num. Pezzi	8 da	€	2 =	€	16,00
Num. Pezzi	1 da	€	1 =	€	1,00
Num. Pezzi	1 da	€	0,5 =	€	0,50
Num. Pezzi	da	€	0,2 =	€	0,00
Num. Pezzi	2 da	€	0,1 =	€	0,20
Num. Pezzi	da	€	0,05 =	€	0,00
Num. Pezzi	da	€	0,02 =	€	0,00
Num. Pezzi	da	€	0,01 =	€	0,00
TOTALE				€	17,70
TOTALE GENERALE				€	277,70

Il saldo del seguente conto corrente bancario, 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	€	9.430,35
TOTALE	€	9.430,35



Collegio dei Revisori dei Conti

Alle ore 12,15 la seduta viene sciolta, previa redazione, lettura e approvazione unanime del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Adalgisa Rosato, Presidente

Dott. Antonio Ramundo, Componente

Rag. Gianfranco Sciolti, Componente

