



**Collegio dei Revisori dei Conti  
del Comune di San Vito dei Normanni**

LI, 30 GENNAIO 2018

COMUNE DI SAN VITO DEI NORMANNI

AL SINDACO

AL SEGRETARIO GENERALE

AL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

AL RESPONS. SERVIZIO FINANZ.- TRIBUTI

**OGGETTO: Verifica trimestrale di cassa al 31/12/2017**

Si trasmette per il seguito di competenza, la presente documentazione inerente il verbale di cui all'oggetto.

~~IL PRESIDENTE~~

~~DOTT. GIANLUCA INGUSCIO~~



## Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di San Vito dei Normanni

VERBALE N.1 DEL 30.01.2018

L'anno duemiladiciotto, il giorno 30 del mese di gennaio, alle ore 10,00 presso la Sede Municipale - Ufficio Revisori, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di San Vito dei Normanni nominato con delibera CC n.04 del 29.01.2016, così composto:

- Dott. Gianluca Inguscio – Presidente
- Dott. Vito Donato Colaprico – Componente
- Dott. Gerardo Cimmino – Componente

Il Presidente, riscontrata la presenza dell'intero Collegio, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare sul seguente argomento:

### Oggetto: Verifica trimestrale di cassa al 31/12/2017

Il Collegio,

- Visto lo Statuto ed il Regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- Preso atto che il servizio di tesoreria è gestito dal Banco di Napoli filiale di San Vito dei Normanni
- Il Tesoriere ha reso il conto della gestione relativo al 4° trimestre 2017 evidenziando un fondo di cassa di Euro 1.090.403,64;
- La verifica di cassa viene effettuata alla data del 31/12/2017 per il 4° trimestre 2017;
- Il tesoriere ai fini dello svolgimento delle operazioni di verifica di cassa, ha fornito le proprie risultanze alla data del 31/12/2017,
- All'unanimità il collegio, accerta che le risultanze di cassa presso il Tesoriere Banco di Napoli alla data del 31/12/2017 sono le seguenti:

A)	Fondo iniziale di cassa al 01/01/2017	€	1.095.607,94
	Riscossioni	€	29.362.409,31
	Riscossioni da regolarizzare	€	<u>283.778,20</u>
B)	Totale parziale	€	<u>29.646.187,51</u>
C)	<b>Totale Generale (A+ B)</b>	€	<b><u>30.741.795,45</u></b>
	Pagamenti	€	29.403.727,01
	Pagamenti da regolarizzare	€	<u>247.664,80</u>
D)	Totale Generale	€	<u>29.651.391,81</u>
E)	<b>Saldo contabile di fatto di cassa (C - D)</b>	€	<b><u>1.090.403,64</u></b>

**Accerta, altresì, che dalle scritture dell'Ente si evince:**

	Riscossioni in c/competenza	€	<u>29.646.187,51</u>
B)	Totale riscossioni	€	<u>29.646.187,51</u>
C)	Totale Generale (A + B)	€	<b><u>30.741.795,45</u></b>
	Pagamenti c/residui	€	
	Pagamenti c/competenza	€	<u>29.651.391,81</u>
D)	Totale Pagamenti	€	<b><u>29.651.391,81</u></b>
E)	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente al 31/12/2017 (C - D)	€	<b>1.090.403,64</b>
	Il suddetto importo con le rettifiche rinvenienti da:		
	Reversali inestinte	€	-
	Mandati inestinti	€	+
	Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare	€	+
	Pagamenti eseguiti dal Tesoriere e da regolarizzare	€	-
	Reversali emesse e non contabilizzate dal tesoriere	€	-
	Mandati emessi e non contabilizzate dal tesoriere	€	+
F)	Totale rettifiche	€	<u>0,00</u>
G)	<b>Totale generale (E + F)</b>	€	<b><u>1.090.403,64</u></b>

Il Collegio prende atto, altresì, che dall'inizio dell'esercizio e fino alla data del 31/12/2017 risultano n.3616 reversali di incasso e n.4348 mandati di pagamento.

Il Collegio prende atto:

- che con determinazione n. 13 del 17/01/2018 del responsabile del servizio finanziario, i fondi vincolati al 31/12/2017 ammontano ad euro 2.203.774,08, pertanto l'ammontare del fondo cassa pari ad euro 1.090.403,64, risulta incapiente per euro 1.113.370,44;
- che dal prospetto riepilogativo della verifica di cassa del Tesoriere al 31/12/2017, risulta un totale somme vincolate pari ad euro 1.577.740,01 dato discordante da quello determinato dal responsabile del servizio finanziario;
- che tale discordanza a detta del responsabile del servizio finanziario e del tesoriere è determinata dalla mancata indicazione sui mandati e sulle reversali dei vincoli di destinazione sia previsti dalla legge o rinvenienti da trasferimenti e da prestiti, così come stabilito dal D.Lgs 118/2011,

Pertanto

Il Collegio diffida il responsabile del servizio finanziario a provvedere in tempi rapidi a tutto quanto necessario per poter ottemperare appieno alla normativa sopra richiamata, in modo tale da riconciliare i dati risultanti dalla contabilità dell'Ente e i dati del Tesoriere.

Alle ore 13,30 i lavori terminano e la riunione si scioglie previa redazione, lettura, trascrizione e sottoscrizione del presente verbale.

**Il Presidente**

Dott. Gianluca Inguscio



**I Componenti**

Dott. Colaprico Vito Donato



Dott. Gerardo Cimmino

