



Comune di San Vito dei Normanni

Provincia di Brindisi

Collegio dei Revisori dei Conti

30 luglio 2019

AL SINDACO

AL SEGRETARIO GENERALE

AL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

AL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

OGGETTO: verifica trimestrale ex art. 239 c.1 lett. f) ed art. 223 c.1 (verifica ordinaria di cassa, verifica della gestione del servizio di tesoreria e degli altri agenti contabili di cui all'art. 233 ovvero degli agenti contabili interni a danaro e a materia).

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

IL PRESIDENTE

DOTT. LUIGI MENDICELLI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luigi Mendicelli', is written over the printed name.



Comune di San Vito dei Normanni

Provincia di Brindisi

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 21 del 30 luglio 2019

Oggetto: verifica trimestrale ex art. 239 c.1 lett. f) ed art. 223 c.1 (verifica ordinaria di cassa, verifica della gestione del servizio di tesoreria e degli altri agenti contabili di cui all'art. 233 ovvero degli agenti contabili interni a danaro e a materia).

L'anno duemiladiciannove, il giorno trenta del mese di luglio, alle ore 9,30 presso la Sede Municipale – Ufficio Revisori, si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone di: Dott. Luigi Mendicelli Presidente, Rag. Luigi Crisau e Dott.ssa Adalgisa Rosato Componenti.

Il Collegio,

Premesso che

- L'Ente ha affidato il servizio di Tesoreria al Banco di Napoli s.p.a. in base ad apposita convenzione del 20/01/2016, rep. 9165;
- L' Autorizzazione Anticipazione di Tesoreria per l'esercizio finanziario 2019 è stata concessa con delibera di G.C. n. 159 del 28/12/2018.
- La quantificazione delle somme impignorabili per il I semestre dell'anno 2019, è stata quantificata con delibera di G.C. n. 4 del 31/01/2019 e per il II semestre 2019 è stata quantificata con delibera di G.C. n. 80 del 19/07/2019.

Il Collegio effettua la verifica trimestrale ex art. 239 c.1 lett. f) ed art. 223.

Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito. Gli allegati costituiscono parte integrante e sostanziale del presente verbale.

1. EVIDENZA FONDO CASSA AL 31.03.2019, COME DA RISULTANZE DEL TESORIERE E DELLA BANCA D'ITALIA (all. doc. n. 1) E DELL'ENTE (all. doc. n. 2), così determinato:

VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2019

CONTABILITÀ DELL'ENTE

1	FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 01.01.2019	€1.894.334.32	+
2	REVERSALI EMESSE AL 31.03.2019	€ 1.081.810.87.	+
3	MANDATI AL 31.03.2019	€ 3.259.552.44	-
FONDO CASSA ENTE AL 31.03.2019		€ 283.407.25	

CONTABILITÀ TESORIERE

1	FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL 01.01.2019	€ 1.894.334.32	+
2	RISCOSSIONI	€ 1.075.511.58	-
3	PAGAMENTI	€ 3.257.664.93	+
4	RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	€ 4.519.750.76	-
5	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	€ 3.665.772.23	
GIACENZA CASSA TESORIERE AL 31.03.2019		€ 566.159.50	

RACCORDO

1	FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 31.03.2019	€ 283.407.25	+
2	RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	€ 4.519.750.76	+
3	REVERSALI NON TRASMESSE/NON ACQUISITE	€	-
4	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	€ 3.665.772.23	-
5	MANDATI DA PAGARE	€ 1.887.51	+
6	REVERSALI DA RISCOUTERE	€ 6.299.29	-
7	MANDATI NON TRASMESSI/NON ACQUISITI	€	+
SALDO DI CASSA RICONCILIATO		€ 566.159,50	

2. EVIDENZA FONDO CASSA AL 30.06.2019, COME DA RISULTANZE DEL TESORIERE E DELLA BANCA D'ITALIA (all. doc. n. 1) E DELL'ENTE (all. doc. n. 2), così determinato:

VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2019

CONTABILITÀ DELL'ENTE

1	FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 01.01.2019	€ 1.894.334,32	+
2	REVERSALI EMESSE AL 30.06.2019	€ 10.600.708,07	+
3	MANDATI AL 30.06.2019	€ 12.336.351,51	-
FONDO CASSA ENTE AL 30.06.2019		€ 158.690,88	

CONTABILITÀ TESORIERE

1	FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL 01.01.2019	€ 1.894.334,32	+
2	RISCOSSIONI	€ 10.576.057,86	-
3	PAGAMENTI	€ 12.333.578,22	+
4	RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	€ 4.988.679,76	-
5	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	€ 3.053.414,15	
GIACENZA CASSA TESORIERE AL 28.06.2019		€ 2.072.079,57	

RACCORDO

1	FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 30.06.2019	€ 158.690,88	+
2	RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	€ 4.988.679,76	+
3	REVERSALI NON TRASMESSE/NON ACQUISITE	€	-
4	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	€ 3.053.414,15	-
5	MANDATI DA PAGARE	€ 2.773,29	+
6	REVERSALI DA RISCUOTERE	€ 24.650,21	-
7	MANDATI NON TRASMESSI/NON ACQUISITI	€	+

L
A

AP

SALDO DI CASSA RICONCILIATO	€ 2.072.079,59
-----------------------------	----------------

A campione, sorteggio casuale, sono state verificate le seguenti reversali emesse nel 2° Trim. 2019:

reversali n. 1257 - 1312 - 1371 - 1419 - 1612;

nonché i seguenti mandati di pagamento emessi nel 2° Trim. 2019:

mandati n. 820 - 901 - 999 - 1068 - 1220.

3. VERIFICA DI CASSA DELLA GESTIONE ECONOMALE

Il Collegio dei Revisori in presenza dell'Economo, Sig.ra Gabriella Carlucci, procede alla verifica di cassa economale alla data del 30 luglio 2019.

Per la riscossione delle proprie entrate, l'Economo provvede alla riscossione diretta pur essendo entrate in vigore nuove modalità di riscossione delle entrate a far data dal 1° ottobre 2017; si prende atto in questa sede che sono state avviate le procedure per l'adesione al servizio Pago PA come da normativa vigente.

Viene messa a disposizione del collegio la seguente documentazione:

- registro di cassa formato elettronico;
- prospetto al 31.12.2018;
- prospetto al 30.07.2019;
- registro di carico e scarico diritti e buoni mensa;

Il collegio esaminata la documentazione, dà atto della rispondenza dei dati riportati nel registro di cassa, regolarmente tenuto, e i saldi riportati nel conto al 30.07.2019 che qui viene di seguito riportato:

SITUAZIONE DI CASSA AL 30/07/2019	
ENTRATE	
Costituzione fondo economale	€ 10.000,00
Reintegro spese economali al 31/03/19	€ 0,00
Reintegro spese economali al 30/06/19	€ 8.383,41
Reintegro spese economali al 30/09/19	€ 0,00
Reintegro spese economali al 31/12/19	€ 0,00
TOTALE MANDATI E REINTEGRI	€ 18.383,41
Rimborso di somme anticipate al 31/03	€ 2.734,38
Rimborso di somme anticipate al 30/06	€ 973,50
Rimborso di somme anticipate al 30/09	€ 0,00
Rimborso di somme anticipate al 31/12	€ 0,00
Somme depositate e regolarmente versate al 30/07	€ 180.352,87
Somme depositate e ancora da versare al 11/04	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 202.444,16

Rimborso di somme anticipate al 30.07.2019

- n. 01 reversale del 05/07/2019 di euro 973,50

Somme depositate e regolarmente versate:

- controllo del versamento del 29.07.2019 dell'importo di euro 4.630,00;
- controllo del versamento del 29.07.2019 dell'importo di euro 1.595,05;
- controllo del versamento del 29.07.2019 dell'importo di euro 4.255,00;
- controllo del versamento del 30.07.2019 dell'importo di euro 646,55;
- controllo del versamento del 30.07.2019 dell'importo di euro 72,75;

USCITE	
Pagamenti effettuati al 31/03/2019	€ 3.381,24
Pagamenti effettuati dal 01/04 al 30/06	€ 9.420,01
Pagamenti effettuati dal 01/07 al 30/07	€ 3.111,21
Pagamenti effettuati nel IV° Trim. 2019	€ 0,00
Totale pagamenti Economali	€ 15.912,46
Vers. di somme depos.dai vari uffici al 30/07	€ 180.352,87
Somme anticipate e regolarmente rimbor.al 30/07	€ 3.707,88
Restituzione Fondo Economale	
TOTALE USCITE	€ 199.973,21
RIEPILOGO	
Totale entrate	€ 202.444,16
Totale uscite	€ 199.973,21
RIMANENZA DI CASSA IN DATA 11/04/2019	€ 2.470,95

Pagamenti effettuati al 30/07/2019

Controllo a campione

- Buono di pagamento n. 112 del 26/06/2019 relativo alla ricevuta acquisto carte valori n. 42 del 19/06/2019 di euro 64,00 e versamento di c.c.p. del 19/06/2019 di euro 90,00,
- Buono di pagamento n. 82 del 27/05/2019 di euro 221,00, relativo alla fornitura di materiale informatico,
- Buono di pagamento n. 145 del 29/07/2019 di euro 5,00, relativo alla riparazione foratura.

Prosegue quindi con la verifica delle somme presenti in cassaforte:

Numero	Valore	Importo
0	€ 100,00	€ 0,00
15	€ 50,00	€ 750,00
51	€ 20,00	€ 1.020,00
40	€ 10,00	€ 400,00
44	€ 5,00	€ 220,00
1	€ 2,00	€ 2,00
25	€ 1,00	€ 25,00
69	€ 0,50	€ 34,50
40	€ 0,20	€ 8,00
65	€ 0,10	€ 6,50
91	€ 0,05	€ 4,55
20	€ 0,02	€ 0,40
0	€ 0,01	€ 0,00
Totale Cassa		€ 2.470,95

Il collegio dà atto che le somme presenti in cassaforte sono pari a quelle riportate nelle scritture contabili dell'Ufficio Economato.

La verifica prosegue con la conta dei diritti e dei bollini mensa presenti presso l'economato al fine di verificare l'esattezza del dato riportato come giacenza nel registro di carico e scarico tenuto dalla Signora Carlucci.

DIRITTI SEGRET.	RIM. AL 31/12/2018	CARICO 2019	TOTALE IN CARICO		SCARICHI 2019		GIACENZA AL 30/07/19	TOT
DA € 0,26	720	2.000		2.720	720	600	1.400	364,00
DA € 5,16	5.396	0		5.396	0	108	5.288	27.286,08
Totale								27.650,08

DIRITTI FOTOC	RIM. AL 31/12/2018	CARICO 2019	TOTALE IN CARICO		SCARICHI		GIACENZA AL 30/07/19	TOT
					2019			
DA € 0,25	2.900	0		2.900	1.500		1.400	350,00
DA € 0,40	0	0		0	0	0	0	0
DA € 0,50	3592	0	0	3.592	0	0	3.592	1.796,00
DA € 1,00	1504	0	0	1.504	0	0	1.504	1.504,00
DA € 2,00	1224	0	0	1.224	0	0	1.224	2.448,00
DA € 5,00	2300	0	0	2.300	0	0	2.300	11.500,00
Totale								17.598,00

BOLLINI MENSA	CARICO A.S.2017/18	CARICO A.S.2018/19	TOTALE	SCARICHI TRIM.2018/19	GIAC. AL 30/07	TOTALE
BOLLINI SCUOLE MATERNE €.1,30	480	6.814	7.294	7.294	0	0
BOLLINI SCUOLE EL. DA 2,80	2.100	15.000	17.100	17.100	0	0
BOLLINI SCUOLE EL. DA 1,40	2.700	1.000	3.700	3.700	0	0

Al Il Collegio verifica che il tempo medio dei pagamenti del I trimestre 2019, pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" sul sito istituzionale, è pari a giorni 19,05.

Il Collegio verifica che il tempo medio dei pagamenti del II trimestre 2019, pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" sul sito istituzionale, è pari a giorni 9,70.

VERIFICA CASSA UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI

Il Collegio alle ore 12:10 si è recato presso l'ufficio servizi demografici ed ha proceduto alla verifica della consistenza di cassa alla data del 30.07.2019 che ammonta a € 2.123,82.

Inoltre ha effettuato i seguenti controlli:

- 1) Verifica carico e scarico carte di identità cartacee;
- 2) Verifica registro certificati ed atti rilasciati dal Comune e dei diritti riscossi;
- 3) Verifica registro generale carta identità elettronica;
- 4) Verifica ultimo versamento all'economo comunale effettuato in data 26.07.2019 per € 2.241,60.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 18:30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente protocollato ed inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Lì, 30 luglio 2019.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Luigi Mendicelli Presidente

Rag. Luigi Crisau Componente

Dott. Adalgisa Rosato Componente

