

COMUNE DI CALVIZZANO
(Provincia di Napoli)

L'ORGANO DI REVISIONE

VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA
(art. 223 d.lgs. 267 del 18 agosto 2000)

Verbale n. 9 del 24/11/2016

L'anno duemilasedici il giorno 24 del mese di novembre alle ore 10,00 presso gli uffici del Comune di Calvizzano sono presenti :

Dott. Danilo Lettera	Revisore Unico
Rag. Salvatore Sabatino	Responsabile Economico Finanziario
Rag. Maria Rosaria Sollo – dipendente Ge.Se.T Italia spa -	Tesoriere Comunale

Le parti procedono alla chiusura della verifica ordinaria di cassa, ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. 267/2000 alla chiusura del **giorno 30 settembre 2016**.

Verifiche preliminari

Nomina Revisore Unico: Il Comune di Calvizzano ha nominato il revisore unico con delibera del Consiglio Comunale n° 38 del 14/07/2016 per il triennio 2016/2019.

Convenzione per il servizio di Tesoreria: il servizio di Tesoreria é stato affidato alla società GE.SE.T ITALIA SpA con convenzione decorrente dal 1/12/2010 per la durata di 9 anni fino al 30/11/2019, rep n.11 del 01/12/2010.

A seguito della verifica si attesta quanto segue

A) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2016 risultante dal giornale di cassa è di € 574.776,20

Esso è determinato da :

Saldo di cassa al 1/1/2016 (giacenza)	€	2.013.060,81 +
Riscossioni (progressivo incassi)	€	12.286.723,30 +
Pagamenti (progressivo pagamenti)	€	13.725.007,91 -
<u>Saldo di fatto a)</u>	€	574.776,20 +



B) che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'ente, in data 30/09/2016 è la seguente :

Saldo cassa al 1/1/2016 (giacenza)	€ 2.013.060,81 +
Reversali emesse (n. 1831)	€ 11.715.737,70 +
Mandati emessi (n. 609)	€ 13.153.440,99 -

<u>Saldo di diritto b)</u>	€ 575.357,52 +

C) che la conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi, come risultanti dai prospetti (allegato A) :

Riscossioni senza reversale	€ 574.331,78 +
Reversali da riscuotere	€ 3.346,18 -
Mandati trasmessi e non pagati	€ 2.764,86 +
Pagamenti senza mandato	€ 574.331,78 -

Saldo c) € 581,32 -

Conciliazione (c + b) = € 574.776,20

D) che si e' provveduto alla verifica a campione delle seguenti reversali dell'anno 2016.

- n 1414 del 02/08/2016 – (causale) Vers. TARI 2016 € 2.245,00
- n 1614 del 06/09/2016 – (causale) vers.Add.IRPEF F24 2015 € 22.341,07
- n 1814 del 27/09/2016 – (causale) vers.diritti di segr permesso costruire 2016
rilasciato a Tammaro Costruzioni srl – prel c/c postale € 516,46

nonché dei seguenti mandati di pagamento dell'anno 2016

- n 475 del 26/07/2016 – (causale) stipendi luglio + ritenute € 21.627,22
- n 525 del 05/08/2016 – (causale) pag.servizio smaltimento rifiuti ingombranti ditta Ecosistem srl – mesi 01,02,03,04 2016 € 23.296,46
- n 575 del 15/09/2016 – (causale) ricovero cani mese di agosto – IL CANILE S.D. srl € 1.437,16

- Pagamento dei mandati (art. 216 comma 1 e 2): si accerta con tecnica campionaria che i mandati sono stati emessi nei limiti dei rispettivi interventi.

Si invita il Responsabile dei servizi finanziari ad effettuare le prescritte verifiche telematiche con interrogazione presso Equitalia spa prima di procedere ad effettuare pagamenti superiori ad €. 10.000,00 nei confronti di professionisti ed imprese al fine di verificare l'eventuale esistenza di carichi a ruolo che determinerebbero la sospensione del pagamento fino a concorrenza del relativo importo.

- Relativamente alla conservazione del giornale di cassa (art. 225 comma 1/a) nessuna osservazione

Il saldo di cassa risultante presso la Banca d'Italia alla data del 30/09/2016 come rilevato dal mod. 56 T è pari ad €. 720.802,31 che risulta raccordato con il saldo di cassa di €. 574.776,20 per effetto delle differenze di €. 146.026,11 riportate nel prospetto di raccordo predisposto dal tesoriere (allegato B).

L'Ente ha utilizzato in termini di cassa le somme vincolate entro il limite autorizzato con delibera di Giunta comunale n. 1 del 13/01/2016.

Si riportano di seguito i saldi dei c/c postali intestati all'Ente:

c/c 30023808	Servizio Acquedotto	al 30/9/2016	€. 20.768,87
c/c 25788803	Servizio di Tesoreria	al 30/9/2016	€ 21.372,24
c/c 21286802	Comando Vigili Urbani	al 30/9/2016	€. 173,23
c/c 86590718	Addizionale Comunale Irpef	al 30/9/2016	€ 12.928,37
Totale saldi			€. 55.242,71

In merito si ricorda di procedere ogni 15 giorni all'azzeramento delle disponibilità esistenti sui c/c.

Calvizzano, 24/11/2016

Il Revisore Unico - dott. Danilo Lettera

Il responsabile del Servizio finanziario – rag. Salvatore Sabatino

Il dipendente della Ge.Sc.T Italia spa – rag. Maria Rosaria Sollo

