Comune di Andria

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N° 9 DEL 10/9/2020

I^ VERIFICA DI CASSA ORDINARIA ANNO 2020
TESORERIA DEL COMUNE – BANCO DI NAPOLI

L'anno 2020, il giorno 10 del mese di Settembre alle ore 16,10, il Collegio dei Revisori, acquisita la documentazione necessaria alla redazione del verbale, presso la sede della Tesoreria dell'Ente affidata al BANCO DI NAPOLI C.F. 00604840777 in Andria procede alla conclusione della verifica trimestrale ordinaria di cassa con chiusura contabile al 31.03.2020 effettuata da questo Collegio, composto dai sigg.ri:

Dr. Rocco Vito Roberto Bellomo - Presidente
Dr.ssa Madia Maria Capitanio - Componente
Dr. Girolamo Di Spaldro - Componente

Il Collegio

- visto il vigente Regolamento di Contabilità;
- visto l'art. 223 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i.;
- vista la legge n. 720/1984;
- vista la circolare del Tesoro n. 1976 del 10/02/1990;
- visto l'art. 77 quater del D.L. 112/08, conv. con mod. in L. 133/08;
- vista la circolare del M.E.F. prot. n. 0128107 del 26/11/08;
- visto l'art. 35 del D.L. 201/2011 conv. in legge;
- vista la Circolare R.G.S. n. 11 del 24/03/2012;
- vista la resa del conto del Tesoriere trasmessa in data 30.01.2017 all'Ente con prot. n. 1448 ai sensi del D. Lgs 267/2000;
- visto il D. Lgs. n. 118 del 23.11.2011 modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126 del 10.08.2014.

Rilevato che

- il servizio di Tesoreria è stato affidato al Banco di Napoli Filiale di Andria, con contratto n.11139 di rep. 3667 del 22.05.2013;
- il succitato contratto è stipulato in forma amministrativa, per anni cinque decorrenti dal 21/05/2013 a tutto il 21/05/2018. Da Controlli esperiti da questo collegio si evince che come dal disciplinare del contratto della banca cassiera è stato richiesto una proroga di sei mesi, tempo necessario affinchè si svolga la procedura di gara per l'affidamento e stipulare un nuovo contratto.

Considerato
Che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento, per ragioni di metodo come meglio specificato nell'esito della verifica,

Attesta quanto segue:

1) Tesoreria del Comune

a) Che il saldo di Cassa (Saldo di fatto) della Tesoreria del Comune alla data del 31.03.2020 risultante dal giornale di cassa è di € 21.877.596,69 che è determinato da:

Saldo al 01.01.2020	+	17.608.004,56
Riscossioni	+	10.314.546,98
Pagamenti ufficiali	-	13.408.645,14
Pagamenti da Regolarizzare	-	18.440.892,96
Riscossioni da Regolarizzare	+	25.804.583,25
Totale Saldo di Fatto		**21.877.596,69**

b) Che il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

Saldo al 01.01.2020	+	17.608.004,56
Reversali emesse	+	10.469.191,66
Reversali da riscuotere	-	154.644,68
Riscossioni da Regolarizzare	+	25.804.583,25
Mandati Emessi	-	13.700.685,75
Pagamenti da regol. c/mand.	-	18.440.892,96
Totale saldo di diritto	**+**	**21.585.556,08**

Si evidenzia, inoltre dalla documentazione fornita dalla Tesoreria che rispetto Saldo risultante dal conto di fatto, €. **21.877.596,69** le somme libere sono pari ad €. 7.269.032,92.

Le somme vincolate sono pari ad €. 19.567.374,75 (di cui in Banca d'Italia €. 14.608.563,77), si precisa che le anticipazioni di cassa accordate nell'esercizio precedente dal Tesoriere ammontano ad €. 31.155.188,00 .

I Pignoramenti alla data del 31.03.2020. ammontano ad €. 7.269.032,92, quelli da pagare ammontano a €. 79.455,16.

Riconciliazione con la Banca d'Italia

Saldo di Tesoreria la 31.03.2020	(A)	€.	21.877.596,69
Riscossioni effettuate dall'Ente Non contabilizzate in contabilità speciale	(B)	€.	220,00
Pagamenti effettuate dall'Ente Non contabilizzate in contabilità speciale	(C)	€.	0,00
Pagamenti effettuate dall'Ente Non contabilizzate dal Tesoriere	(D)	€.	960.541,55
Saldo di Tesoreria Ricalcolato	F= A-B+C+D	€.	**22.837.918,24**

A lavori terminati la riunione si scioglie previa redazione, lettura, trascrizione e sottoscrizione del presente verbale.

Dott. Rocco Vito Roberto Bellomo - presidente

Dott.ssa Madia Maria Capitanio – componente

Dott. Girolamo Di Spaldro - Componente