

Comune di Andria
Collegio dei Revisori dei Conti

**3^ VERIFICA DI CASSA ORDINARIA
TESORERIA DEL COMUNE – BANCO DI NAPOLI**

L'anno 2018, il giorno 15 del mese di Novembre 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 30.09.2018, 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 affinché 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 30.09.2018 risultante dal giornale di cassa è di € 8.000.756,94 che è determinato da:

Saldo al 01.01.2018	+	1.983.608,98
Riscossioni	+	97.166.796,39
Pagamenti ufficiali	-	94.693.200,29
Pagamenti da Regularizzare	-	5.384.522,07
Riscossioni da Regularizzare	+	8.928.073,93
Totale Saldo di Fatto		8.000.756,94

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

Saldo al 01.01.2018	+	1.983.608,98
Reversali emesse	+	97.187.167,42
Reversali da riscuotere	-	20.371,03
Riscossioni da Regularizzare	+	8.928.073,93
Totale entrate		108.078.479,30
Mandati Emessi	-	95.037.338,63
Mandati da Regularizzare	-	5.384.522,07
Totale saldo di diritto	+	7.656.618,60

Che la conciliazione tra il saldo di Diritto ed il saldo di fatto è determinato dal seguente elemento vi è una discrasia di 344.138,34 relativa ai mandati da pagare.

Si evidenzia, inoltre dalla documentazione fornita dalla Tesoreria che rispetto Saldo risultante dal conto di fatto, €. 7.656.618,60, le somme libere sono pari ad €. 6.945.032,77

Le somme vincolate sono pari ad €. 6.406.713,62 (di cui in Banca d'Italia €. 1.055.724,17), si precisa che le anticipazioni di cassa accordate dal Tesoriere ammontano ad €. 26.120.277,00 contro un utilizzo medio pari ad €. 11.856.887, 18 ed un utilizzo alla data del 30.09.2018 di €. 15.614.397,00. I Pignoramenti alla data del 30.09.2018 ammontano ad €. 9.259.566,66.

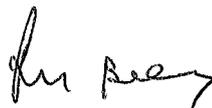
Riconciliazione con la Banca d'Italia

Saldo di Tesoreria la 28.09.2018	(A)	€. 8.000.756,94
Riscossioni effettuate dall'Ente Non contabilizzate in contabilità speciale	(B)	€. 386.635,09
Pagamenti effettuate dall'Ente Non contabilizzate in contabilità speciale	(C)	€. 66.144,25
Pagamenti effettuate dall'Ente Non contabilizzate dal Tesoriere	(D)	€. 22.928,48
Saldo di Tesoreria Ricalcolato	F= A-B+C+D	€. 7.703.194,58

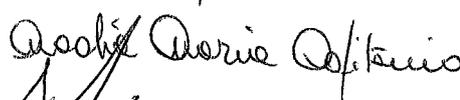
Il saldo di Tesoreria ricalcolato non corrisponde al Saldo definitivo della Banca d'Italia al 28.09.2018, €. 7.702.704,58, per un importo di €. 490,00.

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

