COMUNE DI TAURISANO

Prot. N° 0010961 in Arrivo
del 17-06-2015
Categoria 2 Classe 11

CITTA' DI TAURISANO

ORGANO DI REVISIONE

(1° TRIMESTRE 2015)

VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI

L'anno 2015, i giorni 29 del mese di maggio e 15 del mese di giugno, il Dott. Luigi Mendicelli, nominato Revisore dei Conti dell'Ente, con atto consiliare nr. 22 del 25.06.2013, per il triennio 2013-2016, ha proceduto ad effettuare la verifica trimestrale di cassa e della gestione degli agenti contabili.

- Visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 223 del D. Lgs. 267 del 18.08.2000;

Premesso che:

a) il servizio di tesoreria è stato affidato alla Unipol Banca S.p.a. in base ad apposita convenzione, come da determina nr. 1264 del 31.12.2010;
b) il servizio di economato è stato affidato al rag. DE PAOLA Bernardo;
c) il servizio di riscossione interna è stato affidato ai seguenti riscuotitori speciali:

Sig.	CIURLIA Ottavio	(Vigile Urbano)
Sig.	COLONA Aldo	(Vigile Urbano)
Sig.ra	DE ICCO Giuseppina	(Ufficio Stato Civile)
Sig.ra	DE ICCO Stefania	(Ufficio Prom. e Svil.)
Sig.	DE PAOLA Bernardo	(Economo)
Sig.	DE PASCALIS Luigi	(Ufficio Anagrafe)
Sig.	MANCO Quintino	(Vigile Urbano)
Sig.ra	MELILEO Rita	(Ufficio Assistenza)
Sig.	NUZZO Ippazio	(Vigile Urbano)
Sig.ra	PECONE Stefania	(Ufficio Stato Civile)
Sig.	PERROTTA Stefano	(Ufficio Anagrafe)
Sig..rs	POTENZA Maria Italia	(Ufficio Urbanistica)
Sig.	RIZZELLO Rocco	(Vigile Urbano)
Sig.	SCORDELLA Mario	(Ufficio Prom. e Svil.)
Sig.ra	SECLI' Maria Teresa	(Ufficio LL.PP)
Sig.	VERDICCHIA Sergio	(Vigile Urbano)

d) la riscossione delle entrate a norma del D.P.R. nr. 43/1988, viene effettuata dal concessionario per la riscossione EQUITALIA SUD S.p.A. relativamente ai ruoli della tassa R.S.U., ai ruoli coattivi per sanzioni amministrative ed ICI residuali, mentre l'Ente provvede direttamente alla riscossione dell'ICI, dell'IMU, della TASI, della TARES, della TARI e delle relative violazioni;

CONSIDERATO:

a) che il Revisore ha provveduto a ispezioni e controlli individuali;

b) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento;

ATTESTA QUANTO SEGUE:

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze alla data del 31/03/2015, fino al mandato n. 476 emesso in data 31/03/2015 di €.21.250,98, sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	€.	903.197,20
Totale mandati emessi in c/ residui	€.	654.196,63
Totale mandati emessi	€.	1.557.393,83

Mandati annullati: Nessuno.

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 31/03/2015, fino alla reversale n. 426 emessa in data 31/03/2015 di €.1.931,9, sono le seguenti:

Totale reversali emessi in c/competenza	€.	322.435,70
Totale reversali emessi in c/ residui	€.	691.844,99
Totale reversali emessi	€.	1.014.280,69

Reversali annullate: Nessuna.

TESORERIA COMUNALE:

SITUAZIONE CONTABILE AL 31/03/2015

1)	FONDO DI CASSA INIZIALE 31/12/2014		€. 828.415,29
2)	ENTRATE		
	a) Reversali emesse	€. 986.413,65	
	b) Reversali da incassare	€. 5.673,16	
	c) Reversali incassate		€. 980.740,49
	d) Esazioni senza reversali		€. 605.957,84
	e) Reversali sospese		€. 0,00
	TOTALE ENTRATE		€. 1.586.698,33

3)	USCITE		
	a) Mandati emessi	€. 1.445.662,12	
	b) Mandati da pagare	€. 77.777,72	
	c) Mandati pagati		€. 1.367.884,40
	d) Pagamenti senza mandati		€. 425.384,83
	e) Mandati sospesi		
	TOTALE USCITE		€. 1.793.269,23

SALDO CONTABILE AL:	31/03/2015	441.271,38	A CREDITO
SALDO DI CASSA AL:	31/03/2015	621.844,39	A CREDITO
SALDO DI DIRITTO AL:	31/03/2015	544.066,67	A CREDITO

Il Revisore ha provveduto alla verifica a campione delle reversali e dei mandati, rilevando che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente; la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del Tuel, della convenzione del del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.

In particolare, si rileva che:

1) Per le riscossioni:
   - sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
   - sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;

2) Per i pagamenti:
   - sono stati effettuati sulla base di mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni di cui all'art. 185 del Tuel.

3) Si è provveduto alla verifica a campione delle seguenti reversali: n. 50, n. 126, n. 158, n. 182, n. 191, n. 193, n. 220, n. 277, n.287, n. 315, n. 334, n. 377, n. 386;

4) Si è provveduto alla verifica a campione dei seguenti mandati: n. 6, n. 12, n. 23, n. 134, n. 153, n. 173, n. 179, n. 198, n. 206, n. 238, n. 325, n. 332, n. 351, n. 379.

SERVIZIO ECONOMATO:

a) che dal rendiconto dell'Economo nel 1° TRIM. 2015, alla data del 16.03.2015, risultano spese sostenute per complessivi €. 3.705,87 ed anticipazioni in conto cassa, ammontanti a complessivi €. 5.000,00, (Giusta Determina Reg. Gen. n. 6, del 13.01.2015), pertanto risultava una disponibilità di somme in contanti all'economo di €. 1.294,13;

b) che è stata emessa reversale nr. 377 del 18.03.2015, per rimborso somme relative a spese economato sostenute nel 1° trimestre 2015;

c) che il saldo di cassa del servizio di economato, al 16.03.2015, è pari ad €. 1.294,13 e corrisponde a quello risultante dal giornale di cassa, di cui €. 1.173,72 accreditati sul conto corrente bancario. nr. 624039 – Unipol Banca, ed €. 120,41 in contanti, somma che rimane nella disponibilità dell'economo quale acconto per le spese relative al successivo trimestre;

d) che nel giornale di cassa sono riportate cronologicamente le anticipazioni ottenute ed i singoli pagamenti effettuati;

e) che l'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, conformemente a quanto previsto nel regolamento di economato, osservando le modalità di pagamento in esso previste;

f) che sono stati verificati a campione i seguenti buoni di pagamento: n. 17/2015, n. 30/2015, n. 34/2015, n. 37/2015, n. 43/2015.

CONCESSIONARIO DELLA RISCOSSIONE:

a) che al concessionario della riscossione sono state affidate le seguenti riscossioni di entrate patrimoniali e assimilate e contributi:

- riscossioni volontarie;

- riscossioni coattive;

b) che lo stesso sta provvedendo alla riscossione conformemente alle disposizioni di legge e alla convenzione in essere;

CONTI CORRENTI POSTALI:

- che il conto corrente postale nr. 14436737, intestato al Comune di Taurisano – Servizio Tesoreria – alla data del 31.03.2015, presenta un saldo attivo di €. 30.805,56;
- che il conto corrente postale nr. 12156733, intestato al Comune di Taurisano Ufficio Polizia Urbana – Servizio di Tesoreria – alla data del 31.03.2015, presenta un saldo attivo di €. 278,15.

16/06/2015

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Luigi Mendicelli