COMUNE DI TAURISANO
Prot. N° 0013457 in Arrivo
del 24-07-2015
Categoria 2 Classe 11

COMUNE DI TAURISANO
ORGANO DI REVISIONE

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

L'anno 2014, i giorni 30 e 31 del mese di luglio, il Dott. Luigi Mendicelli, nominato Revisore dei Conti dell'Ente, con atto consiliare n. 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 n. 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.ra POTENZA Maria Italia	(Ufficio Urbanistica)
Sig. RIZZELLO Rocco	(Vigile Urbano)
Sig. SCORDELLA Mario	(Ufficio Prom. e Svil.)
Sig.ra SECLI' Maria Teresa	(Ufficio LL.P)
Sig. VERDICCHIA Sergio	(Vigile Urbano)

d) la riscossione delle entrate a norma del D.P.R. n. 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, della TARES 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

TESORERIA COMUNALE

a) che il saldo di cassa (conto di diritto) della Tesoreria Comunale alla data del 30 GIUGNO 2014, non tenendo conto delle reversali da riscuotere, risulta essere di € 165.762,73 ed è così determinato:

- Cassa al 01.01.2014	€ + 641.487,71
- Reversali Riscosse	€ + 2.861.715,83
- Reversali da riscuotere	€ + 708.313,67
- Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ + 533.182,61
- Mandati pagati	€ - 2.928.270,88
- Mandati da pagare	€ - 1.117.483,60
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ - 533.182,61
TOTALE	**€ + 165.762,73**

b) che la situazione di fatto, sulla base delle scritture dell'Ente, alla stessa data di riferimento, è la seguente:

- Cassa al 01.01.2014	€ + 641.487,71
- Reversali Riscosse	€ + 3.570.029,50
- Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ + 533.182,61
- Mandati pagati	€ - 4.045.754,48
- Pagamenti da regolarizzare con mandati (anticipazione di cassa utilizzata nel trim.)	€ - 533.182,61
SALDO	**€ + 165.762,73**

c) che la conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto, è determinata dai seguenti elementi:

- Mandati da pagare	€ 533.182,61
- Reversali da regolarizzare	€ 533.182,61
- Differenza tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto	€ 0,00

Il saldo di fatto, risultante dalle scritture contabili dell'Ente, pari ad € 165.762,73 coincide con quello della Tesoreria dell'Ente, Unipol Banca S.p.a., pari ad € 165.762,73 alla data del 30.06.2014;

1.900,60, di cui € 1.811,16 nelle disponibilità dell'Economo ed € 89,44, quali rimanenze per eventuali spese di tenuta del conto.

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 n. 14436737, intestato al Comune di Taurisano – Servizio Tesoreria – alla data del 30.06.2014, presenta un saldo attivo di € 35.562,77;
- che il conto corrente postale n. 86637998, intestato al Comune di Taurisano Addizionale Comunale all'Irpef – Servizio di Tesoreria – alla data del 30.06.2014, presenta un saldo attivo di € 148,02;
- che il conto corrente postale n. 12156733, intestato al Comune di Taurisano Ufficio Polizia Urbana – Servizio di Tesoreria – alla data del 30.06.2014, presenta un saldo attivo di € 239,38.

18/02/2015

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Luigi MENDICELLI