



# COMUNE DI CAPRI LEONE

CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

-----oOo-----

Revisore Unico dei Conti

## Verbale n. 12 del 25.07.2020

In data odierna, si è riunito, l'Organo di Revisione contabile convocato senza alcuna formalità trattandosi di Revisore Unico, eletto mediante estrazione a sorte ai sensi della L.R. n. 17 del 11/08/2016, con atto consiliare n. 02 del 17.02.2020, esecutivo ai sensi di legge; per procedere alla verifica di cassa al 31.12.2019.

Per la presente verifica, viene utilizzata la documentazione acquisita, messa a disposizione e inviata via pec. in data 14.07.2020, ed integrata con email del 15.07.2020 come da richiesta telefonica dell'OdR.

visti:

- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione Consiliare n° 20 del 19.07.2016 e modificato con deliberazione consiliare n. 38 del 30.12.2016;
- il D. Lgs. n° 267/2000;

Premesso che:

- il servizio di Tesoreria è svolto dalla Banca Monte dei Paschi di Siena – Agenzia di Rocca di Capri Leone, giusto contratto del 18/01/2017, tutt'ora vigente;
- il Tesoriere ha consegnato il prospetto sintetico del rendiconto di cassa relativo al periodo 01/01/2019 – 31/12/2019 in data 08/07/2020;

l'Organo di revisione, esaminata la documentazione inviata dall'Ufficio Finanziario, ha iniziato la verifica di cassa.

Dalla stampa del giornale di cassa aggiornato alla data del 31.12.2019 risulta che l'ultima reversale emessa è la numero 1.183 del 31.12.2019 e l'ultimo mandato di pagamento emesso è il numero 1.834 del 31.12.2019.

I rilievi di cassa vengono sintetizzati nel prospetto che segue:

### Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Ente alla data del 31/12/2019

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			-
			Euro + .
Riscossioni fino alla reversale n. 1.183 del 31/12/2019	1.768.029,37	6.809.535,46	8.577.564,83
Pagamenti fino al mandato n. 1834 de 31/12/2019	1.891.947,76	6.685.617,07	8.577.564,83
Fondo di cassa al 31/12/2019			-
			Euro

Il saldo di cassa dell'Ente sopra riportato *concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere, come di seguito:

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2019		-	+
<b>RISCOSSIONI</b>		<b>8.577.564,83</b>	
Riscossioni	8.577.564,83		
Provvisori in entrata da regolarizzare			+
<b>PAGAMENTI</b>		<b>8.577.564,83</b>	
Pagamenti	8.577.564,83		
Provvisori in uscita da regolarizzare			-
<b>Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2019</b>		<b>-</b>	<b>=</b>

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 31/12/2019	-	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere		-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere		
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato		-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere		+
Partite da regolarizzare in uscita		+/-
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere</b>	<b>-</b>	<b>=</b>

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - conto 0305412

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero		
Saldo sottoconto infruttifero	-	
<b>Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/12/2019</b>	<b>-</b>	

- **Quadro illustrativo della concordanza tra il conto di tesoreria e la contabilità speciale di T.U.**

Fondo di cassa		
Giacenze presso conto di Tesoreria escluse da riversamento in Contabilità Speciale	(-)	
Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(-)	
Pagamenti effettuati dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(+)	
Pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(-)	
Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(+)	

**Disponibilità presso la Tesoreria Centrale al 31/12/2019**

Con determinazione del dirigente n. 2 del 15/01/2020 è stata determinata la cassa vincolata per euro 3.645,68 così distinta:

Descrizione	Importo	
CASSA VINCOLATA	3.645,68	
<b>Saldo cassa vincolata al 31/12/2019</b>	<b>3.645,68</b>	

I conti correnti postali alla data del 31/12/2019 presentano i seguenti saldi: ✎

conto corrente n.		saldo
1037120365	servizio rifiuti	€ 18.226,62
1033343847	proventi polizia municipale	€ 9.650,23
12751962	servizio tesoreria i.c.i.	€ 17.822,60
12774972	servizio riscossione acquedotto	€ 11.320,53
13986989	servizio tesoreria mensa scol.	€ 12.537,90
87657813	addizionale comunale	€ 656,82
	<b>Totale</b>	<b>€ 70.214,70</b>

Riguardo alla giacenza di risorse nei conti correnti postali, l'OdR raccomanda all'Ente di effettuare l'incasso di dette somme a favore del Tesoriere con la massima solerzia possibile, per evitare il costo finanziario relativo, soprattutto in regime di "anticipazione di cassa".

Si resta in attesa di ricevere la documentazione necessaria alla verifica di cassa al 31.03.2020 e al 30.06.2020. Del ché si dà atto della presente seduta con il presente verbale che, previa lettura, viene confermato dalla sottoscrizione che segue.

*L'Organo di Revisione Contabile dell'Ente*

F.to Ferdinando rag. Marchese

Firmato digitalmente da: MARCHESE FERDINANDO  
Data: 25/07/2020 18:53:31