



COMUNE DI
CAPRI LEONE

22 LUG 2021

Prot. N. 9161

COMUNE DI CAPRI LEONE

CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA



Revisore Unico dei Conti

Verbale n. 21 del 22.07.2021

In data odierna, presso la sede Municipale, 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 31.03.2021.

Per la presente verifica, viene utilizzata la documentazione acquisita, messa a disposizione dal Comune e dalla Banca in data odierna;

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, ulteriormente modificato;
- 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 01/01/2021 – 31/03/2021;

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

Dalla stampa del giornale di cassa aggiornato alla data del 31.03.2021 risulta che l'ultima reversale emessa è la numero 277 del 31/03/2021 di euro 8,27 e l'ultimo mandato di pagamento emesso è il numero 779 del 31/03/2021 di euro 1220,25.

I rilievi di cassa vengono sintetizzati nel prospetto che segue:

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Ente alla data del 31/03/2021

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			-
			Euro +
Riscossioni fino alla reversale n. 277 del 31/03/21	396.756,22	128.981,93	525.738,15
Pagamenti fino al mandato n. 779 del 31/03/21	561.013,58	557.102,12	1.118.115,70
Fondo di cassa al 31/03/2021			Euro - 592.377,55

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

Situazione Istituto Tesoriere/Cassiere	Partiali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2021		-	+
RISCOSSIONI		1.594.624,98	
Riscossioni	374.993,51		
Provvisori in entrata da regolarizzare	1.219.631,47		+
PAGAMENTI		1.594.624,98	
Pagamenti	1.063.210,82		
Provvisori in uscita da regolarizzare	531.414,16		-
Saldo finale (risultante) al 31/03/2021			=

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 31/03/2021	- 592.377,55	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	150.744,64	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	1.219.631,47	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	0,00	
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	531.414,16	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	53.434,63	+
Partite da regolarizzare in uscita	1.470,25	+/-
Totale riconciliabile con il saldo dell'Istituto Tesoriere/Cassiere		=

Si sollecita la regolarizzazione delle partite in entrata e in uscita.

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

Saldo sottoconto fruttifero	1.909,02	
Saldo sottoconto infruttifero	12.988,18	

Con determinazione del dirigente n. 4 del 28/01/2021 è stata determinata la cassa vincolata per euro 35.600,00

I conti correnti postali alla data del 31/03/2021 presentano i seguenti saldi:

conto corrente n.		saldo
1037120365	servizio rifiuti	€ 3.862,73
1033343847	proventi polizia municipale	€ 11.408,32
12751962	servizio tesoreria i.c.i.	€ 1.321,61
12774972	servizio riscossione acquedotto	€ 33.604,05
13986989	servizio tesoreria	€ 5.258,75
87657813	addizionale comunale	€ 1.035,03
	Totale	€ 56.490,49

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".

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

