

Ferdinando Marchese

verbale di cassa al 31.12.2020

Si allega quanto in oggetto.
F.to Ferdinando Marchese

COMUNE DI
CAPRI LEONE
12 NOV 2021
Prot. N. 16135



COMUNE DI CAPRI LEONE

CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

-----oOo-----

Revisore Unico dei Conti

Verbale n. 28 del 11.11.2021

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 31.12.2020.

Per la presente verifica, viene utilizzata la documentazione acquisita, messa a disposizione dal Comune e dalla Banca inviata per email in data 09.11.2021 ed integrata 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 01/01/2020 – 31/12/2020;

Atteso che:

- con reversale n. 1267 del 31.12.2020 per l'importo di euro 1.117.211,03 in c/competenza, con mandato n. 2769 del 31.12.2020 di euro 958.848,00 in c/residui e mandato n. 2770 del 31.12.2020 in c/competenza di euro 158.363,03 l'Ente ha proceduto alla regolarizzazione di alcune partite contabili;
- in data 27.10.2021 il tesoriere ha emesso la carta contabile n. 1.095 per euro 36.850,76 regolarizzando la suddetta somma nell'esercizio finanziario 2021 a seguito dell'errore riscontrato dall'Ente nell'esercizio finanziario 2020 (vedi carte contabili n. 24 e 28 anno 2020 la cui emissione non trova alcuna rispondenza tecnico-contabile);
- con determina n. 761 del 04.11.2021 il responsabile dell'area economico- finanziaria ha provveduto alla parifica dei conti di gestione dell'esercizio 2020;

Richiamato

- il proprio verbale n. 20 del 22.07.2021;

Si procede pertanto alle operazioni inerenti la verifica di cassa:

Dalla stampa del giornale di cassa aggiornato alla data del 31.12.2020 e stampato fino alla pagina n. 605 risulta che l'ultima reversale emessa è la numero 1267 del 31/12/2020 di euro 1.117.211,03 in c/competenza e l'ultimo mandato di pagamento emesso è il numero 2770 del 31/12/2020 di euro 158.363,03 in c/competenza.

I rilievi di cassa vengono sintetizzati nel prospetto che segue:

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Ente alla data del 31/12/2020

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020			-
			Euro +
Riscossioni fino alla reversale n. 1267 del 31/12/20	1.174.022,40	9.601.978,41	10.776.000,81
Pagamenti fino al mandato n. 2770 del 31/12/20	2.987.426,59	7.788.574,22	10.776.000,81
Fondo di cassa al 31/12/2020			Euro 0,00

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 01/01/2020		-	+
RISCOSSIONI		10.776.000,81	
Riscossioni	10.776.000,81		
Provvisori in entrata da regolarizzare			+
PAGAMENTI		10.776.000,81	
Pagamenti	10.776.000,81		
Provvisori in uscita da regolarizzare			-
Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2020			=

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - conto 0305412
 Risultano delle partite non concordanti che hanno regolamento successivo in Bankitalia.

Descrizione	Importo
Saldo sottoconto fruttifero	0,00
Saldo sottoconto infruttifero	9.905,30
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/12/2020	- 9.905,30

Con determinazione del responsabile dell'area economico- finanziaria n. 2 del 15/01/2020 è stata determinata la cassa vincolata per euro 3.645,68 così distinta:

Descrizione	Importo
Lavori consolidamento torrente Paliace	395,50
Prestiti Cassa DD.PP.	3.250,18
Saldo cassa vincolata al 31/12/2020	3.645,68

Situazione vincoli di cassa al 31.12.2020 di cui all'art. 209 c. 3 bis del D.lgs 267/2000

Descrizione	Importo
Fondo cassa al 31.12.2020	0,00
di cui cassa vincolata al 31.12.2020	0,00
quota vincolata utilizzata per le spese non reintegrata al 31.12	35.600,00
Totale quota vincolata al 31.12.2020	35.600,00

I conti correnti postali alla data del 31/12/2020 presentano i seguenti saldi:

conto corrente n.		saldo
1037120365	servizio rifiuti	€ 2.248,69
1033343847	proventi polizia municipale	€ 10.591,60
12751962	servizio tesoreria i.c.i.	€ 6.966,14
12774972	servizio riscossione acquedotto	€ 37.460,51
13986989	servizio tesoreria	€ 16.746,43
87657813	addizionale comunale	€ 961,53
	Totale	€ 74.974,90

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



