

Comune di San Vito dei Normanni

Provincia di Brindisi

Collegio dei Revisori dei Conti

06 febbraio 2020

AL SINDACO

AL SEGRETARIO GENERALE

AL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

AL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

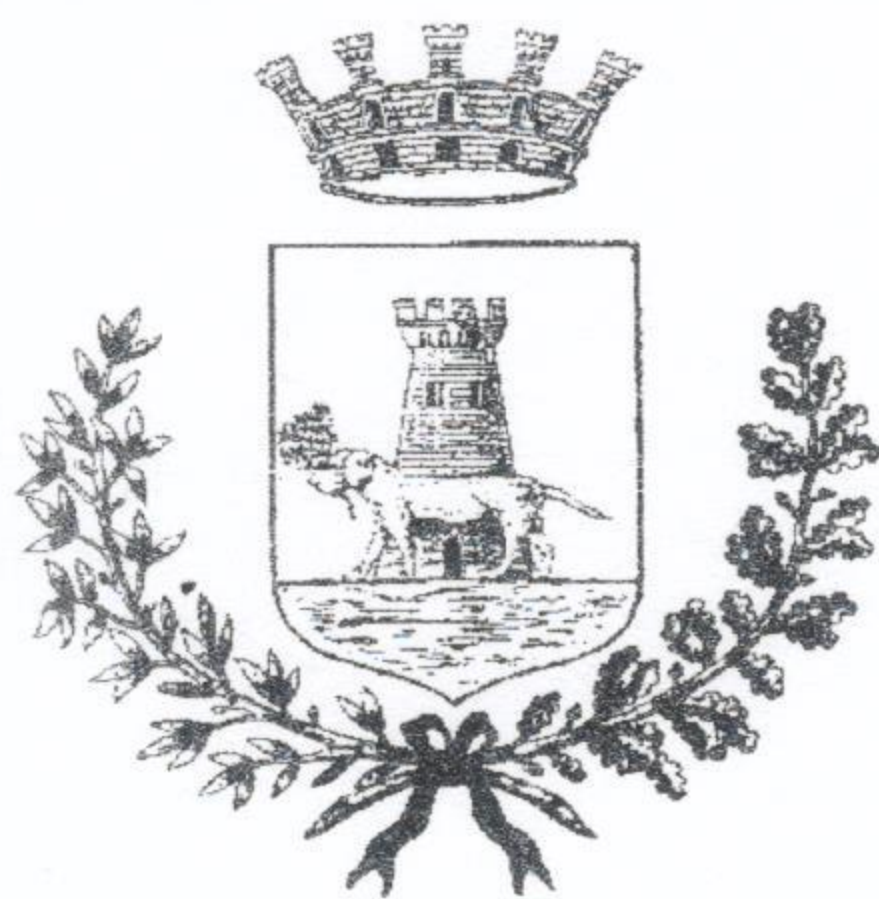
OGGETTO: Verifica trimestrale art. 239 c. 1 lett. f) ed art. 223 c. 1.

Si trasmette per il seguito di competenza, la presente documentazione inerente il verbale di cui all'oggetto.

IL PRESIDENTE

DOTT. LUIGI MENDICELLI

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Luigi Mendicelli', is written over the printed name.



Comune di San Vito dei Normanni

Provincia di Brindisi

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 42 del 06 febbraio 2020.

Oggetto: verifica trimestrale ex art. 239 c.1 lett. f) ed art. 223 c.1.

L'anno duemilaventi, il giorno sei del mese di febbraio, alle ore 09,50 presso la Sede Municipale – Ufficio Revisori, si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone di: Dott. Luigi Mendicelli Presidente, Rag. Luigi Crisau e Dott.ssa Adalgisa Rosato Componenti.

Il Collegio,

Premesso che

- L'Ente ha affidato il servizio di Tesoreria all'Intesa San Paolo s.p.a. (già Banco di Napoli) in base ad apposita convenzione del 20/01/2016, rep. 9165;
- L' Autorizzazione Anticipazione di Tesoreria per l'esercizio finanziario 2019 è stata concessa con delibera di G.C. n. 159 del 28/12/2018.
- La quantificazione delle somme impignorabili per il I semestre dell'anno 2019, è stata quantificata con delibera di G.C. n. 4 del 31/01/2019 e per il II semestre 2019 è stata quantificata con delibera di G.C. n. 80 del 19/07/2019.

Il Collegio effettua la verifica trimestrale ex art. 239 c.1 lett. f) ed art. 223.

Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito. Gli allegati costituiscono parte integrante e sostanziale del presente verbale.

1. EVIDENZA FONDO CASSA AL 31.12.2019, COME DA RISULTANZE DEL TESORIERE E DELLA BANCA D'ITALIA (all. doc. n. 1) E DELL'ENTE (all. doc. n. 2), così determinato:

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2019

CONTABILITÀ DELL'ENTE

1	FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 01.01.2019	€1.894.334,32	+
2	REVERSALI RISCOSE AL 31.12.2019	€ 30.843.776,37	+
3	MANDATI AL 31.12.2019	€ 31.007.164,03	-
FONDO CASSA ENTE AL 31.12.2019		€ 1.730.946,66	

CONTABILITÀ TESORIERE

1	FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL 01.01.2019	€ 1.894.334,32	+
2	RISCOSSIONI	€ 31.922.091,58	+
3	PAGAMENTI	€ 31.654.989,13	-
4	RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	€ 0,00	+
5	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	€ 0,00	-
GIACENZA CASSA TESORIERE AL 31.12.2019		€ 2.161.436,77	

RACCORDO

1	FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 31.12.2019	€ 1.730.946,66	+
2	RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	€ 1.078.315,21	+
3	REVERSALI NON TRASMESSE/NON ACQUISITE	€ 0,00	+
4	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	€ 647.825,10	-
5	MANDATI DA PAGARE	€ 0,00	+
6	REVERSALI DA RISCOUTERE	€ 0,00	-
7	MANDATI NON TRASMESSI/NON ACQUISITI	€ 0,00	-
SALDO DI CASSA RICONCILIATO		€ 2.161.436,77	

A campione, sorteggio casuale, sono state verificate le seguenti reversali emesse nel 4° Trim. 2019:

reversali n. 2628 - 2909 - 2933 - 2941 - 3229;

nonché i seguenti mandati di pagamento emessi nel 4° Trim. 2019:

mandati n. 3013 - 3538 - 3894 - 3995 - 4187.

Il Collegio prende atto del seguente indicatore tempestività dei pagamenti ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013 e dell'art. 10 del D.p.c.m. del 22/09/2014:

- IV trimestre 2019 valore dell'indice in giorni pari a 11,19
- Annuale 2019 valore dell'indice in giorni pari a 13,49.

3. VERIFICA DI CASSA DELLA GESTIONE ECONOMALE

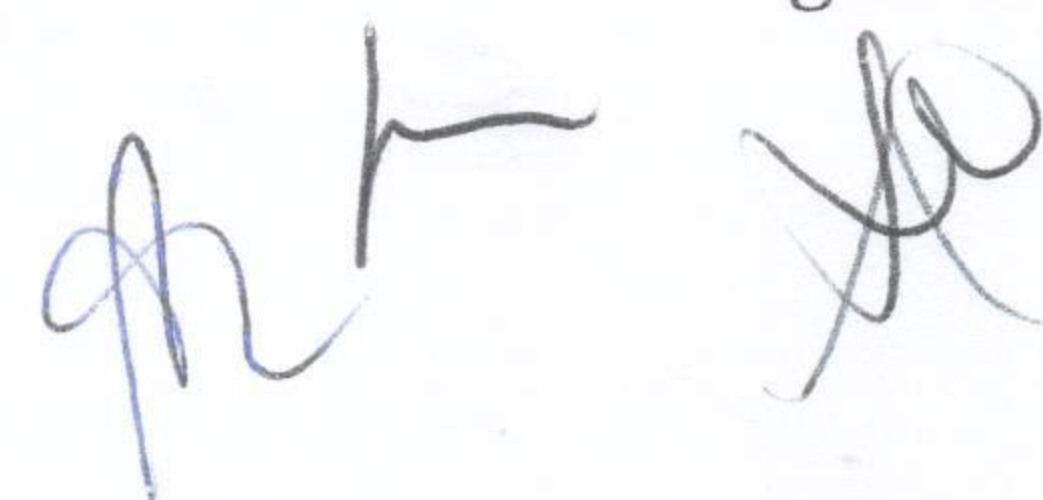
Il Collegio dei Revisori in presenza dell'Economo, Sig.ra Gabriella Carlucci, procede alla verifica di cassa economale alla data del 06 febbraio 2020.

Per la riscossione delle proprie entrate, l'Economo provvede alla riscossione diretta pur essendo entrate in vigore nuove modalità di riscossione delle entrate a far data dal 1° ottobre 2017.

Viene messa a disposizione del collegio la seguente documentazione:

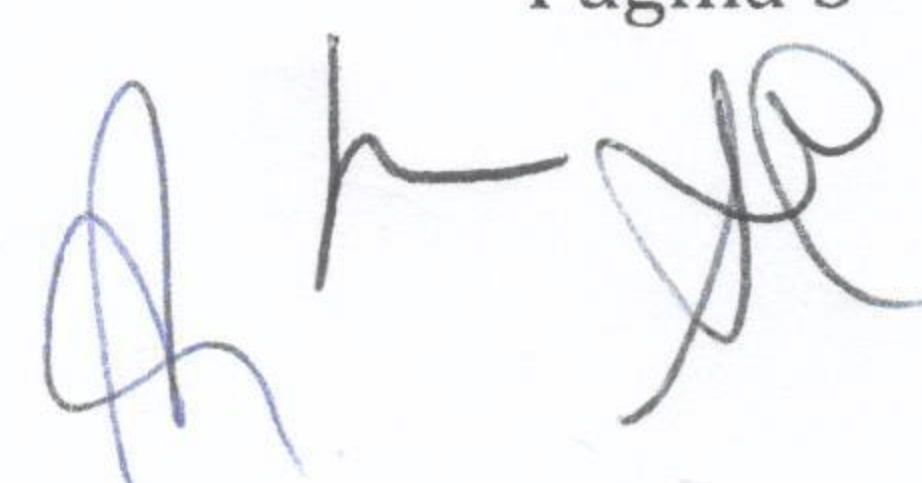
- registro di cassa formato elettronico;
- prospetto al 31.12.2019;
- prospetto al 06.02.2020;
- registro di carico e scarico diritti e buoni mensa;

Il collegio esaminata la documentazione, dà atto della rispondenza dei dati riportati nel registro di cassa, regolarmente tenuto, e i saldi riportati nel conto al 06.02.2020 che qui viene di seguito riportato:



SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2019	
ENTRATE	
Costituzione fondo economale	€ 10.000,00
Reintegro spese economali al 31/03/19	€ 0,00
Reintegro spese economali al 30/06/19	€ 8.383,41
Reintegro spese economali al 30/09/19	€ 7.529,05
Reintegro spese economali al 31/12/19	€ 26.827,91
TOTALE MANDATI E REINTEGRI	€ 52.740,37
Rimborso di somme anticipate al 31/03	€ 2.734,38
Rimborso di somme anticipate al 30/06	€ 973,50
Rimborso di somme anticipate al 30/09	€ 0,00
Rimborso di somme anticipate al 31/12	€ 259,55
Somme depositate e regolarmente versate al 31/12	€ 276.431,41
Somme depositate e ancora da versare al 31/12	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 333.139,21

USCITE	
Pagamenti effettuati al 31/03/2019	€ 3.381,24
Pagamenti effettuati dal 01/04 al 30/06	€ 9.420,01
Pagamenti effettuati dal 01/07 al 30/09	€ 9.588,94
Pagamenti effettuati dal 01/10/19 al 31/12/19	€ 20.350,18
Totale pagamenti Economali	€ 42.740,37
Vers. di somme depos.dai vari uffici al 31/12	€ 276.431,41
Somme anticipate e regolarmente rimbor.al 31/12/19	€ 3.967,43
Restituzione Fondo Economale	€ 10.000,00
TOTALE USCITE	€ 333.139,21
RIEPILOGO	
Totale entrate	€ 333.139,21
Totale uscite	€ 333.139,21
RIMANENZA DI CASSA IN DATA 31/12/2019	€ 0,00



SITUAZIONE DI CASSA AL 06/02/2020	
ENTRATE	
Costituzione fondo economale	€ 5.000,00
Reintegro spese economali al 31/03/20	€ 0,00
Reintegro spese economali al 30/06/20	€ 0,00
Reintegro spese economali al 30/09/20	€ 0,00
Reintegro spese economali al 31/12/20	€ 0,00
TOTALE MANDATI E REINTEGRI	€ 5.000,00
Rimborso di somme anticipate al 06/02	€ 0,00
Rimborso di somme anticipate al 30/06	€ 0,00
Rimborso di somme anticipate al 30/09	€ 0,00
Rimborso di somme anticipate al 31/12	€ 0,00
Somme depositate e regolarmente versate al 06/02	€ 19.817,48
Somme depositate e ancora da versare al 06/02	€ 12.736,55
TOTALE ENTRATE	€ 37.554,03

USCITE	
Pagamenti effettuati al 06/02/2020	€ 0,00
Pagamenti effettuati dal 01/04 al 30/06	€ 0,00
Pagamenti effettuati dal 01/07 al 30/09	€ 0,00
Pagamenti effettuati dal 01/10/19 al 31/12/20	€ 0,00
Totale pagamenti Economali	€ 0,00
Vers. di somme depos.dai vari uffici al 06/02	€ 19.817,48
Somme anticipate e regolarmente rimbor.al 06/02/	€ 761,76
Restituzione Fondo Economicale	
TOTALE USCITE	€ 20.579,24
RIEPILOGO	
Totale entrate	€ 37.554,03
Totale uscite	€ 20.579,24
RIMANENZA DI CASSA IN DATA 11/04/2019	€ 16.974,79

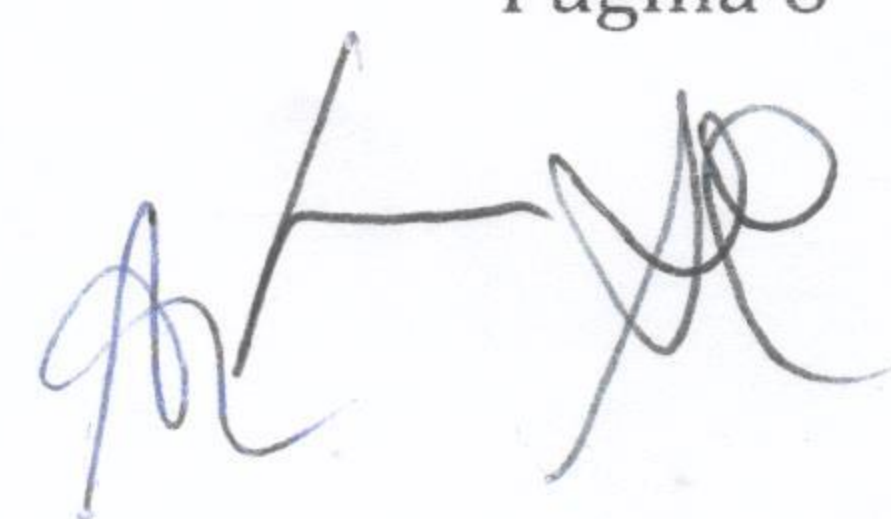
06/02/2020

Prosegue quindi con la verifica delle somme presenti in cassaforte:

Numero	Valore	Importo
2	€ 100,00	€ 200,00
189	€ 50,00	€ 9.450,00
302	€ 20,00	€ 6.040,00
105	€ 10,00	€ 1.050,00
34	€ 5,00	€ 170,00
21	€ 2,00	€ 42,00
12	€ 1,00	€ 12,00
8	€ 0,50	€ 4,00
29	€ 0,20	€ 5,80
6	€ 0,10	€ 0,60
6	€ 0,05	€ 0,30
1	€ 0,02	€ 0,02
7	€ 0,01	€ 0,07
Totale Cassa		€ 16.974,79

Il collegio dà atto che le somme presenti in cassaforte sono pari a quelle riportate nelle scritture contabili dell'Ufficio Economato.

La verifica prosegue con la conta dei diritti e dei bollini mensa presenti presso l'economato al fine di verificare l'esattezza del dato riportato come giacenza nel registro di carico e scarico tenuto dalla Signora Carlucci.



DIRITTI SEGRET.	RIM. AL 31/12/2019	CARICO 2020	TOTALE IN CARICO		SCARICHI			GIACENZA AL 06/02/2020	TOT
					2020				
DA € 0,26	380	0		380	0	0	0	380	98,80
DA € 5,16	5.180	0		5.180	0	0	0	5.180	26.728,80
Totale									26.827,60

DIRITTI FOTOC	RIM. AL 31/12/2019	CARICO 2020	TOTALE IN CARICO		SCARICHI		GIACENZA AL 06/02/2020	TOT
					2020			
DA € 0,25	1.400	0		1.400	0		1.400	350,00
DA € 0,40	0	0		0	0	0	0	0
DA € 0,50	3312	0	0	3.312	0	0	3.312	1.656,00
DA € 1,00	1504	0	0	1.504	0	0	1.504	1.504,00
DA € 2,00	1224	0	0	1.224	0	0	1.224	2.448,00
DA € 5,00	2000	0	0	2.000	0	0	2.000	10.000,00
Totale								15.958,00

BOLLINI MENZA	RIM. A.S.2018/19	RIM. URP A.S.2018/19	CARICO A.S. 2019/20	TOTALE	SCARICHI TRIM.2019/20	GIAC. AL 06/02	TOTALE
BOLLINI SCUOLE MATERNE DA € 2,6	544	257	20.000	20.801	17.001	3.800	9.880,00
BOLLINI SCUOLE MATERNE € 1,30	0	0	4.200	4.200	4.200	0	0
BOLLINI SCUOLE EL. DA 2,80	0	903	10.000	10.903	10.203	700	1.960
BOLLINI SCUOLE EL. DA 1,40	0	1.010	1.800	2.810	2.810	0	0

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 14:20 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente protocollato ed inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

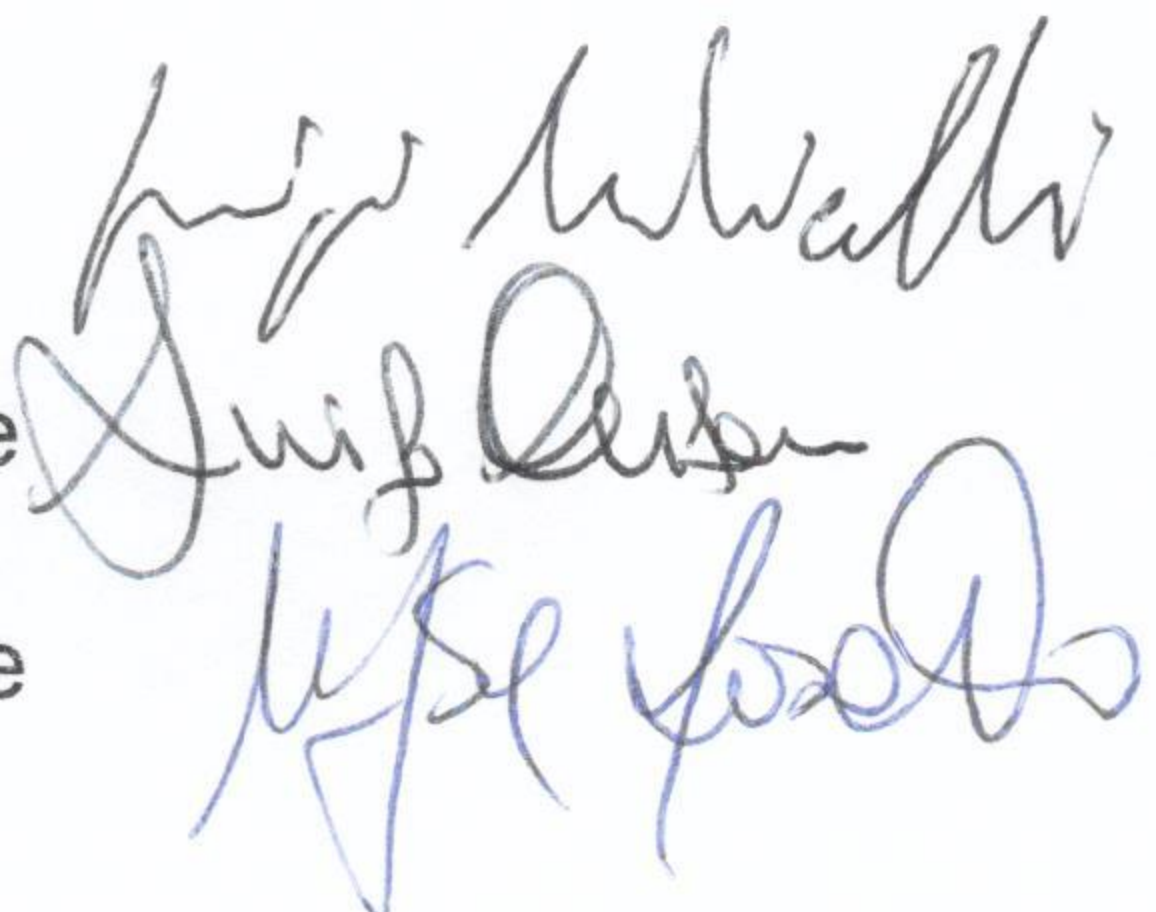
Li, 06 febbraio ~~2019~~ 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Luigi Mendicelli Presidente

Rag. Luigi Crisau Componente

Dott. Adalgisa Rosato Componente



Three handwritten signatures in blue ink are present to the right of the names. The first signature is for Luigi Mendicelli, the second for Luigi Crisau, and the third for Adalgisa Rosato.