



# Comune di San Vito dei Normanni

Provincia di Brindisi

## Collegio dei Revisori dei Conti



San Vito dei Normanni

Prot N. 0022516

del 15/10/2019

Titolario: 06 02 02

II° SETTORE - RAGIONERIA E TRIBUTI

15 ottobre 2019

AL SINDACO

AL SEGRETARIO GENERALE

AL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

AL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

**OGGETTO: Verifica trimestrale ex 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



# Comune di San Vito dei Normanni

Provincia di Brindisi

## Collegio dei Revisori dei Conti

**Verbale n. 30 del 15 ottobre 2019**

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

L'anno duemiladiciannove, il giorno quindici del mese di ottobre, alle ore 10,30 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 Rcsato Componenti.

Il Collegio,

**Premesso che**

- L'Ente ha affidato il servizio di Tesoreria al Banco di Napoli s.p.a. 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 30.09.2019, 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 30.09.2019

CONTABILITÀ DELL'ENTE

1	FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 01.01.2019	€ 1.894.334,32	+
2	REVERSALI RISCOSE AL 30.09.2019	€ 20.248.536,55	+
3	MANDATI AL 30.09.2019	€ 21.628.753,89	-
<b>FONDO CASSA ENTE AL 30.09.2019</b>		<b>€ 514.116,98</b>	

CONTABILITÀ TESORIERE

1	FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL 01.01.2019	€ 1.894.334,32	+
2	RISCOSSIONI	€ 20.235.668,39	+
3	PAGAMENTI	€ 21.625.105,98	-
4	RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	€ 1.734.227,03	+
5	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	€ 642.974,03	-
<b>GIACENZA CASSA TESORIERE AL 30.09.2019</b>		<b>€ 1.596.149,73</b>	

**RACCORDO**

1	FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 30.09.2019	<b>€ 514.116,98</b>	+
2	RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	€ 1.734.227,03	+
3	REVERSALI NON TRASMESSE/NON ACQUISITE	€ .....	+
4	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	€ 642.974,03	-
5	MANDATI DA PAGARE	€ 3.647,91	+
6	REVERSALI DA RISCUOTERE	€ 12.868,16	-
7	MANDATI NON TRASMESSI/NON ACQUISITI	€ .....	-
<b>SALDO DI CASSA RICONCILIATO</b>		<b>€ 1.596.149,73</b>	

A campione, sorteggio casuale, sono state verificate le seguenti reversali emesse nel 3° Trim. 2019:

reversali n. 1460 - 1514 - 1811 - 1870 - 2154;

nonché i seguenti mandati di pagamento emessi nel 3° Trim. 2019:

mandati n. 2188 - 2509 - 2627 - 2831 - 2864.

### 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 15 ottobre 2019.

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 31.12.2018;
- prospetto al 15.10.2019;
- 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 15.10.2019 che qui viene di seguito riportato:




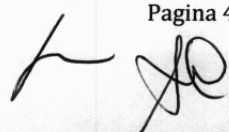
SITUAZIONE DI CASSA AL 15/10/2019	
<b>ENTRATE</b>	
Costituzione fondo economale	€ 10.000,00
Reintegro spese economali al 31/03/19	€ 0,00
Reintegro spese economali al 30/06/19	€ 8.383,41
Reintegro spese economali al 30/09/19	€ 7.529,05
Reintegro spese economali al 15/10/19	€ 8.748,26
<b>TOTALE MANDATI E REINTEGRI</b>	<b>€ 34.660,72</b>
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 15/10	€ 0,00
Somme depositate e regolarmente versate al 30/07	€ 211.540,45
Somme depositate e ancora da versare al 11/04	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 249.909,05</b>

Rimborso di somme anticipate al 15.10.2019

- reversali al 15/10/2019 di euro 3.707,88

Somme depositate e regolarmente versate:

- controllo del versamento del 17.09.2019 n. 2010 dell'importo di euro 1.527,89;
- controllo del versamento del 17.09.2019 n. 2011 dell'importo di euro 604,51;
- controllo del versamento del 17.09.2019 n. 2006 dell'importo di euro 9.724,40;
- controllo del versamento del 17.09.2019 n. 2007 dell'importo di euro 1.159,84;
- controllo del versamento del 17.09.2019 n. 2008 dell'importo di euro 21,00;

- controllo del versamento del 17.09.2019 n. 2012 dell'importo di euro 237,36;
- controllo del versamento del 17.09.2019 n. 2013 dell'importo di euro 98,80;
- controllo del versamento del 30.09.2019 n. 2220 dell'importo di euro 117,25;
- controllo del versamento del 15.10.2019 n. 2322 dell'importo di euro 360,65;
- controllo del versamento del 15.10.2019 n. 2321 dell'importo di euro 114,75;
- controllo del versamento del 15.10.2019 n. 2320 dell'importo di euro 42,62;
- controllo del versamento del 15.10.2019 n. 2319 dell'importo di euro 239,34;

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 15/10/19	€ 4.264,61
<b>Totale pagamenti Economali</b>	<b>€ 26.654,80</b>
Vers. di somme depos.dai vari uffici al 15/10	€ 211.540,45
Somme anticipate e regolarmente rimbor.al 15/10/19	€ 3.707,88
Restituzione Fondo Economale	
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 241.903,13</b>
<b>RIEPILOGO</b>	
Totale entrate	€ 249.909,05
Totale uscite	€ 241.903,13
<b>RIMANENZA DI CASSA IN DATA 11/04/2019</b>	<b>€ 8.005,92</b>





Pagamenti effettuati al 15/10/2019

Controllo a campione

- Buono di pagamento n. 176 del 19/09/2019 relativo alla nota n. 28 del 06/04/2019 di euro 39,00 e nota n. 30 del 06/04/2019 di euro 51,00 per un totale di euro 90,00,
- Buono di pagamento n. 213 del 14/10/2019 di euro 35,00, relativo alla nota n. 63 del 23/09/2019,
- Buono di pagamento n. 154 del 30/08/2019 di euro 60,00, relativo alla ricevuta fiscale n. 61 del 24/06/2019.

Prosegue quindi con la verifica delle somme presenti in cassaforte:

Numero	Valore	Importo
1	€ 100,00	€ 100,00
80	€ 50,00	€ 4.000,00
142	€ 20,00	€ 2.840,00
67	€ 10,00	€ 670,00
45	€ 5,00	€ 225,00
57	€ 2,00	€ 114,00
40	€ 1,00	€ 40,00
15	€ 0,50	€ 7,50
20	€ 0,20	€ 4,00
22	€ 0,10	€ 2,20
43	€ 0,05	€ 2,15
36	€ 0,02	€ 0,72
35	€ 0,01	€ 0,35
Totale Cassa		€ 8.005,92

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 31/12/2018	CARICO 2019	TOTALE IN CARICO	SCARICHI			GIACENZA AL 15/10/19	TOT
				2019				
DA € 0,26	720	2.000	2.720	720	600	720	680	176,80
DA € 5,16	5.396	0	5.396	0	108	0	5.288	27.286,08
<b>Totale</b>								<b>27.462,88</b>

DIRITTI FOTOC	RIM. AL 31/12/2018	CARICO 2019	TOTALE IN CARICO	SCARICHI			GIACENZA AL 15/10/19	TOT
				2019				
DA € 0,25	2.900	0	2.900	1.500			1.400	350,00
DA € 0,40	0	0	0	0	0	0	0	0
DA € 0,50	3592	0	3.592	0	0	0	3.592	1.796,00
DA € 1,00	1504	0	1.504	0	0	0	1.504	1.504,00
DA € 2,00	1224	0	1.224	0	0	0	1.224	2.448,00
DA € 5,00	2300	0	2.300	0	0	0	2.300	11.500,00
<b>Totale</b>								<b>17.598,00</b>

BOLLINI MENSA	RIM. A.S.2018/19	RIM. URP A.S.2018/19	CARICO A.S. 2019/20	TOTALE	SCARICHI TRIM.2018/19	GIAC. AL 15/10	TOTALE
BOLLINI SCUOLE MATERNE DA €2,6	544	257	10.000	10.801	3.801	7.000	18.200,00
BOLLINI SCUOLE MATERNE €1,30	0	0	2.500	2.500	1.500	1.000	1.300



BOLLINI SCUOLE EL. DA 2,80	0	903	10.000	10.903	3.903	7.000	19.600
BOLLINI SCUOLE EL. DA 1,40	0	1.010	1.500	2.510	1.010	1.500	2.100

Il Collegio verifica che il tempo medio dei pagamenti del III trimestre 2019, pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" sul sito istituzionale, è pari a giorni 14,13.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 14:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente protocollato ed inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Li, 15 ottobre 2019.

### Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Luigi Mendicelli      Presidente

Rag. Luigi Crisau            Componente

Dott. Adalgisa Rosato      Componente