

COMUNE DI PIETRAFITTA
PROVINCIA DI COSENZA
UFFICIO DEL REVISORE

Verbale n.11 del 07/08/2018

Revisore

Oggetto: verifica di cassa ordinaria al 30.06.2018

L'anno 2018 il giorno 07 del mese di agosto il Revisore unico del Comune di Pietrafitta procede alla verifica ordinaria di cassa ai sensi dell'art. 223 del D.lgs. 18 agosto 2000, n 267; visto lo statuto e il regolamento di contabilità, visto l'art. 223 del Tuel; acquisisce la documentazione della Tesoreria Banca Sviluppo SpA cui è stato affidato il servizio per gli anni 2018-2022 con determinazione n. 32 del 29/11/2017. Si procede, quindi, alla verifica di cassa sulla base della documentazione disposta dal Tesoriere confrontandola con le risultanze dell'Ente sulla base dei prospetti dei mandati fino al n. 718 del 26/06/2018 e delle reversali fino alla n. 481 del 26/06/2018.

Alla data del 30/06/2018, risulta quanto segue:

Reversali emesse dall'Ente dal 01.01.2018 al 30.06.2018	886.058,53
Reversali incassate al 30.06.2018	885.997,97
Reversali da riscuotere	60,56
Totale riscossioni riconciliate con l'Ente al 30.06.2018	886.058,53
Mandati emessi dall'Ente dal 01.01.2018 al 30.06.2018	1.000.277,41
Mandati pagati al 30.06.2018	985.266,69
Mandati da pagare	14.674,88
Mandato n.709 caricato in procedura Tesoreria dopo il 30.06.2018	335,84
Totali mandati riconciliati con l'Ente al 30.06.2018	1.000.277,41

Saldo Tesoriere al 30.06.2018	
Saldo iniziale al 01.01.2018	0,00
Reversali incassate al 30.06.2018	885.997,97
Riscossioni da regolarizzare con reversali	130.297,21
TOTALI INCASSI AL 30.06.2018	1.016.295,18
Mandati pagati al 30.06.2018	985.266,69
Pagamenti da regolarizzare con mandati	31.028,49
TOTALE PAGAMENTI AL 30.06.2018	1.016.295,18
Saldo Tesoriere al 30.06.2018	0,00

Reversale	Data	Cod. Bilancio	Importo	Debitore	Descrizione
205	13/04/2018	1.101.16	10.53	AGENZIA DELLE ENTRATE	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF SALDO 2017. Sospeso Nr. 149.
208	13/04/2018	1.101.16	19.87	AGENZIA DELLE ENTRATE	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF SALDO 2017. Sospeso Nr. 152.
342	18/05/2018	3.500.02	1.474,98	SORICAL SPA	Riscossione Ritenute - IVASC - IVA PER SPLIT PAYMENT COMMERCIALE - Mandati Nr.: 516.1
403	25/05/2018	9.200.05	33,00	COOPERATIVA SOCIALE OMNIA	Riscossione Ritenute - IVASP - IVA PER SPLIT PAYMENT - Mandati Nr.: 577.1
448	05/06/2018	1.101.16	191,75	AGENZIA DELLE ENTRATE	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF. Sospeso Nr. 323.

Dai riscontri effettuati, le reversali controllate, non presentano irregolarità.

Il Revisore, accertata la corretta emissione e redazione dei documenti di incasso e di pagamento, raccomanda, comunque, il rigoroso rispetto delle norme contenute nel vigente regolamento comunale di contabilità e della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria nonché la massima tempestività nella regolarizzazione di reversali e mandati

Si prende visione degli estratti conto dei seguenti CC postali:

- n. 12341897 intestato al Comune rilevando che al 30/06/2017 reca un saldo pari ad €. 819,39
- n. 12602892 intestato al Comune rilevando che al 30/06/2017 reca un saldo pari ad €. 4.665,12
- n. 23300874 intestato al Comune rilevando che al 30/06/2017 reca un saldo pari ad €. 946,62
- n. 23303878 intestato al Comune rilevando che al 30/06/2017 reca un saldo pari ad €. 5.122,47

Allegati:

- Verbale di verifica di cassa del Tesoriere Banca Sviluppo Spa;
- Copia mandati estratti;
- Copia reversali estratte;
- Stampa stralcio (ultima pagina) giornale di entrate ed uscite del comune
- Risultato generazione campione per l'estrazione di mandati e reversali.

Non essendoci altro da deliberare, si dichiara sciolta la seduta della quale è stato redatto il presente verbale.

Il Revisore

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Per presa visione il Tesoriere