

# COMUNE DI PIETRAFITTA

PROVINCIA DI COSENZA

UFFICIO DEL REVISORE

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI N. 15/2017

del 29/09/2017

<b>Oggetto:</b> Verifica di cassa al 31-03-2017.
--

Il sottoscritto rag. Antonino Placido Giustra, nato a Reggio di Calabria il 22/06/1971, con studio professionale in Villa San Giovanni (RC) al viale Rocco Larussa n. 286, in qualità di Revisore Unico del Comune di Pietrafitta, nominato con deliberazione consiliare n. 3 del 27/01/2015, oggi, nell'espletamento delle proprie funzioni,

**Esaminata** la documentazione messa a disposizione da parte del Tesoriere Comunale (Banca Sviluppo) e da parte degli uffici del Comune di Pietrafitta

**A P P R O V A**

l'allegata verifica di cassa.

Il Revisore



**COMUNE DI PIETRAFITTA****PROVINCIA DI COSENZA****Verifica di cassa ordinaria al 31.03.2017**

L'anno 2017 il giorno 29 del mese di settembre alle ore 10:00 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; premesso che il servizio di tesoreria è stato affidato a Banca Sviluppo SpA in base ad apposita convenzione, considerato che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento,

**Attesta quanto segue**

<b>Reversali emesse dall'Ente dal 01.01.2017 al 31.03.2017</b>	Allegato 1	<b>48.898,08</b>
Reversali incassate		47.621,26
Reversali da riscuotere		5,34
Reversali da nr 76 a nr 111 flusso inviato dopo il 31.03.2017		1.271,48
<b>Totale riscossioni riconciliate con l'Ente al 31.03.2017</b>		<b>48.898,08</b>
<b>Mandati emessi dall'Ente dal 01.01.2017 al 31.03.2017</b>		<b>311.035,68</b>
Mandati pagati al 31.03.2017		276.182,66
Mandati da pagare		18.650,14
Mandati nr 175 e da nr 244 a nr 315 flusso inviato dopo il 31.03.2017		13.702,88
Mandato nr 238 scartato per flusso errato		2.500,00
<b>Totali mandati riconciliati con l'Ente al 31.03.2017</b>		<b>311.035,68</b>

<b>Saldo Tesoriere al 31.03.2017</b>	
<b>Saldo iniziale al 01.01.2017</b>	<b>0,00</b>
Reversali incassate	47.621,26
Riscossioni da regolarizzare con reversali	418.960,33
<b>TOTALI INCASSI AL 31.03.2017</b>	<b>466.581,59</b>
Mandati pagati al 31.03.2017	276.182,66
Pagamenti da regolarizzare con mandati	190.398,93
<b>TOTALE PAGAMENTI AL 31.03.2017</b>	<b>466.581,59</b>
<b>Saldo Tesoriere al 31.03.2017</b>	<b>0,00</b>

<b>Prospetto riconciliazione Tesoriere - Banca Italia</b>	Allegato 2	
<b>Saldo Tesoriere al 31.03.2017</b>		<b>0,00</b>
Sbilancio giornaliero verso Banca d'Italia del 31.03.2017		1.389,12
Versamenti Banca d'Italia del 31.03.2017 non contabilizzati dal Tesoriere		39,13
<b>Saldo Banca d'Italia al 31.03.2017</b>		<b>1.428,25</b>

<b>Prospetto verifica anticipazione di cassa al 31.03.2017</b>	Allegato 3		
<b>Limite consentito ex art. 222 del T.U.E.L.</b>			<b>526.984,60</b>
<b>Anticipazione utilizzata al 31.03.2017</b>			<b>-462.056,42</b>
<b>Saldo del Tesoriere al 31.03.2017</b>		0,00	
<b>Somme vincolate al 31.03.2017</b>		0,00	
<b>Somme vincolate utilizzate al 31.03.2017</b>		0,00	
<b>Somme ordinarie dell'Ente al 31.03.2017</b>		0,00	
<b>Somme riservate rata mutuo semestrale</b>			<b>-33.500,00</b>
<b>Disponibilità di somme nell'anticipazione al 31.03.2017</b>			<b>31.428,18</b>

<b>Situazione Ente al 31.03.2017</b>		
Fondo di cassa di Cassa iniziale al 01/01/2017		0,00
Reversali Emesse		48.898,08
Mandati Emessi		311.035,68
<b>Saldo dell'Ente</b>		<b>-262.137,60</b>
<b>Prospetto riconciliazione Tesoriere - Ente</b>		
<b>Saldo Tesoriere</b>		<b>0,00</b>
Incassi da regolarizzare con relative reversali		-418.960,33
Reversali da riscuotere		5,34
Mandati da pagare		-18.650,14
Pagamenti da regolarizzare		+190.398,93
Reversali da nr 76 a nr 111 flusso inviato dopo il 31.03.2017		+1.271,48
Mandati nr 175 e da nr 244 a nr 315 flusso inviato dopo il 31.03.2017		-13.702,88
Mandato nr 238 scartato per flusso errato		-2.500,00
<b>Saldo Tesoriere riconciliato con l'Ente al 31.03.2017</b>		<b>-262.137,60</b>

E inoltre che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del Tuel della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente e in particolare che:

1) per le riscossioni:

- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
- sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;

2) per i pagamenti:

- sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del Tuel;
- che si è provveduto alla verifica a campione di reversali e mandati rilevando che le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente;
- che non risultano depositati presso il Tesoriere titoli di proprietà del Comune;
- che l'Ente Comunale nel corso del Trimestre è ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di Cassa.

Alle ore 11:15 non essendoci altro da deliberare, si dichiara sciolta la seduta della quale è stato redatto il presente verbale.

Il Revisore

Il Resp. Serv. Finanz. Ente

Il Tesoriere

*Per presa visione*  
BANCA SVILUPPO SpA  
*F. Celli*  
*addetto Tesoreria Enti*

## RICONCILIAZIONE RISCOSSIONI:

Reversali da nr 76 a nr 111 flusso inviato dopo il 31.03.2017

Ente		[0000711]		[COMUNE DI PIETRAFITTA		]	
Esercizio		[2017					
S	Numero	Dt. Risc.	Imp. Reversale	IMP. DA RISC.	DT. CARICO		
<input type="checkbox"/>	76	11.04.2017	33,00		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	77	11.04.2017	33,00		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	78	13.04.2017	36,56		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	79	11.04.2017	32,05		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	80	11.04.2017	27,63		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	81	11.04.2017	31,38		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	82	11.04.2017	13,20		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	83	11.04.2017	14,30		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	84	11.04.2017	32,29		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	85	11.04.2017	34,53		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	86	13.04.2017	14,30		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	87	13.04.2017	16,89		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	88	13.04.2017	13,20		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	89	11.04.2017	19,40		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	90	13.04.2017	15,40		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	91	13.04.2017	13,20		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	92	13.04.2017	15,40		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	93	13.04.2017	36,41		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	94	13.04.2017	16,50		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	95	13.04.2017	14,30		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	96	13.04.2017	29,92		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	97	13.04.2017	13,20		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	98	13.04.2017	31,87		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	99	13.04.2017	14,04		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	100	13.04.2017	33,67		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	101	13.04.2017	33,44		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	102	13.04.2017	13,20		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	103	13.04.2017	23,76		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	104	13.04.2017	33,42		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	105	13.04.2017	13,20		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	106	13.04.2017	31,02		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	107	11.04.2017	97,30		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	108	11.04.2017	23,10		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	109	11.04.2017	42,90		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	110	11.04.2017	310,50		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>	111	26.05.2017	64,00		0,00	06.04.2017	
<input type="checkbox"/>							
<input type="checkbox"/>							
<input type="checkbox"/>							
<input type="checkbox"/>							
<input type="checkbox"/>							
<input type="checkbox"/>							
<input type="checkbox"/>							
<input type="checkbox"/>							
<input type="checkbox"/>							
[TOTALI				1.271,48			



**Mandato nr 238 scartato per flusso errato**

Ente: 0000711 [COMUNE DI PIETRAFITTA] Eser: 2017 Esito: [ ]  
 T.Doc.: [MAN] Ope: [ ] Data: [ ] Doc.: 0000238 Sub: [ ] Ric.: [ ]  
 Continua (S/N) [ ]

S	Ente	Data	Num.Doc	Num.Sub	Num.Ric	Codice File	Ope	Esito	St
<input type="checkbox"/>	0000711	16.03.2017	0000238	0000000	0000000	120170316124949500	INS	ERR	[SPE]
<input type="checkbox"/>	0000711	16.03.2017	0000238	0000001	0000000	120170316124949500	INS	ERR	[SPE]

Ente: 0000711 [COMUNE DI PIETRAFITTA] Esercizio: 2017  
 Tipo Documento: [MAN] Flusso: 120170316124949500 Documento: 0000238 / 0000000  
 Tipo Operazione: [INS] Data: 16.03.2017 Ora: 12.49.49 Stato: [ELAB]  
 Tipo Record: 000 [ INFORMAZIONI DOCUMENTO ] Progressivo: 0000001  
 Ricorrente [ ]

Data Emissione: [16/03/2017] Distinta: [0000000] Data Distinta: [00/00/0000]  
 Documento/Sub collegato: [0000000] / [0000000]  
 Importo : [0000000002500,00] A Copertura: [000000000000,00]  
 Prenotato al Pagamento: [000000000000,00]

Numero Conto: [0000001] Tipo Conto: [ ] [ ] Somme Lex: [ ]

Funzionario Delegato:  
 Codice : [0000000] Importo: [000000000000,00] Numero: [0000000]  
 Tipo pag.: [ ]

Autorizzazione: [2017 - DA - 17]  
 Responsabile : [ ]  
 Ufficio Resp. : [ ]

**RICONCILIAZIONE BANKIT:**

**SALDO BANCA D'ITALIA** al 31.03.1017:

LISTA SALDI GIORNALIERI PERIODO		DA : 31.03.2017	A : 31.03.2017
DT. CONTAB.	ENTE	DESCRIZIONE	IMP. DISPONIBILITA'
31.03.2017	0305185	COMUNE DI PIETRAFITTA	1.428,25+





**FLUSSI VERSO BANCA D'ITALIA del 31.03.17:**

Provincia [CZ] CATANZARO  
 Data Contabile [31.03.2017]

Codice Descrizione Giorni Da versare  
 [0305185] COMUNE DI PIETRAFITTA 1.389,12 Fr.  
 [ ] [ ] 1.389,12- [3] In.  
 Girofondi Tab.A [ ] Tab.B [ ]

MOD. 62 (SPEC.T.P.)  
 BANCA D'ITALIA

LA BANCA [3139] [03139] BANCA SVILUPPO S.P.A. CHIEDE DI REGOLARE SUL PROPRIO CONTO DI GESTIONE COI PER CONTO TERZI (BANCA CORRISPONDENTE OVVERO TESORIERE PRIVATO) LA SEZIONE DI TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO DI CATANZARO LE OPERAZIONI

[ ] CODICE DENOMINAZIONE

ESEGUITE DALLA STESSA OVVERO DA (1) [ ] CODICE DENOMINAZIONE PER CONTO DEGLI ENTI : [ ]

DATA OPERAZ (2)	ENTE CODICE DENOMINAZIONE	ENTRATE COMPLESSIVE (3)	USCITE COMPLESSIVE (3)	SALDO GIORNALIERO (5)	GIORNI IN CASO DI SALDO RINI (4) DA VERSARE C/INFRUTTIFERO C/
31.03.2017	305185 COMUNE DI PIETRAFITTA	0,00	1.389,12-	1.389,12	3 0,00

(1) SPAZIO DA RIEMPIRE NEL CASO IN CUI LA BANCA REGOLI CON SEPARATO MODULO OPERAZIONI PER CONTO TERZI (BANCA CORRISPONDENTE OVVERO TESORIERE PRIVATO)  
 (2) NEL CASO DI SOLO SALDO GIORNALIERO NEGATIVO INDICARE LA DATA DI ESECUZIONE DELLE OPERAZIONI DI INCASSO E DI PAGAMENTO DA PARTE DEI TESORIERE

**PROVVISORI DI ENTRATA DA NR 159 A NR 161 CONTABILIZZATI DOPO IL 31.03.2017:**

Ente [0000711] [COMUNE DI PIETRAFITTA]  
 Esercizio [2017]  
 Entrata  Uscita   
 Da Numero [0000159] A Numero [0000161] Da regolarizzare   
 Tipo Ritenute  Antic  Svincolo  Rivincolo  Turni   
 Stipendi  Deleg  IIVV  Pignoram  SLex  F24EP

S	Numero	D.Caricam.	D.Regolar.	Tipo	Imp.Provisorio	Da Regolarizzare	Ann
	159	04.04.2017	-	TURN	12,68	12,68	N
	160	04.04.2017	-	TURN	18,56	18,56	N
	161	04.04.2017	-	TURN	7,89	7,89	N
	3	TOTALE			39,13	39,13	

**ITEN AL 31/03/2017:**

Ente	0000711	COMUNE DI PIETRAFITTA		
Divisa	EUR	DATA	Batch	31.03.2017
Fondi Speciali C/C				
Saldo C/Correnti				
Saldo C/B.Italia				
1.Totale				
Assegnaz. B.I.		Fondi Speciali C/C		
utilizzabili		Somme Vincolate		
utilizzate		di cui V.Spec. BI		
Fido Accordato		Somme Riservate	33.500,00	
Anticip. Accord.	526.984,60	[PART. VIAGGIAN.]		
2.Totale	526.984,60	Ant. Utilizzate	462.056,42	
		3.Totale	495.556,42	
Disponibilita' (1 + 2 - 3)			31.428,18	
[SVINCOLI B.I.]		[SVINCOLI SPEC.]		

f

