

COMUNE DI PIETRAFITTA

PROVINCIA DI COSENZA

UFFICIO DEL REVISORE

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI N. 18/2017 del 25/10/2017

Oggetto: Verifica di cassa al 30-09-2017.
--

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**

Verbale della verifica di cassa ordinaria al 30.09.2017

L'anno 2017 il giorno venticinque del mese di ottobre 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

Reversali emesse dall'Ente dal 01.01.2017 al 30.09.2017	1.468.605,70
Reversali incassate	1.468.605,70
Totale riscossioni riconciliate con l'Ente al 30.09.2017	1.468.605,70
Mandati emessi dall'Ente dal 01.01.2017 al 30.09.2017	1.486.626,08
Mandati pagati al 30.09.2017	1.472.330,76
Mandati da pagare	12.625,82
Mandato n. 1154 flusso pervenuto dopo il 30.09.2017	1.669,50
Totali mandati riconciliati con l'Ente al 30.09.2017	1.486.626,08

Saldo Tesoriere al 30.09.2017	
Saldo iniziale al 01.01.2017	0,00
Reversali incassate	1.468.605,70
Riscossioni da regolarizzare con reversali	5.630,60
TOTALI INCASSI AL 30.09.2017	1.474.236,30
Mandati pagati al 30.09.2017	1.472.330,76
Pagamenti da regolarizzare con mandati	1.905,54
TOTALE PAGAMENTI AL 30.09.2017	1.474.236,30
Saldo Tesoriere al 30.09.2017	0,00

Prospetto riconciliazione Tesoriere - Banca Italia	
Saldo Tesoriere al 30.09.2017	0,00
Sbilancio giornaliero verso Banca d'Italia 29.09.2017	+1.181,64
Versamenti Banca d'Italia del 29.09.2017 non contabilizzati dal	+37,20

Tesoriere	
Saldo Banca d'Italia 30.09.2017	1.218,84

Prospetto verifica anticipazione di cassa al 30.09.2017		
Limite consentito ex art. 222 del T.U.E.L.		526.984,60
Anticipazione utilizzata al 30.09.2017		-480.207,16
Saldo del Tesoriere al 30.09.2017	0,00	
Somme vincolate al 30.09.2017	0,00	
Somme ordinarie dell'Ente al 30.09.2017	0,00	
Somme riservate al 30.09.2017		-33.201,99
Disponibilità di somme nell'anticipazione al 30.09.2017		13.575,45
Somme vincolate utilizzate al 30.09.2017		0,00

Situazione Ente al 30.09.2017	
Fondo di cassa di Cassa iniziale al 01/01/2017	0,00
Reversali Emesse	+1.468.605,70
Mandati Emessi	-1.486.626,08
Saldo dell'Ente	-18.020,38
Prospetto riconciliazione Tesoriere - Ente	
Saldo Tesoriere	0,00
Incassi da regolarizzare con relative reversali	-5.630,60
Reversali da riscuotere	0,00
Mandati da pagare	-12.625,82
Pagamenti da regolarizzare	+1.905,54
Mandato n 1154 flusso pervenuto dopo il 30.09.2017	-1.669,50
Saldo Tesoriere riconciliato con l'Ente al 30.09.2017	-18.020,38

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. Dell'Acqua
addetto Tesoriere Enti*

RICONCILIAZIONE PAGAMENTI:

Mandato n.1154 caricato dal Tesoriere il 02.10.2017:

Ente	000711	COMUNE DI PIETRAFITTA										
Esercizio	2017	Mandato	0001154	Sub	0000001	Pool	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	S.Fraz.	<input type="checkbox"/>	Ges.Prov.	<input type="checkbox"/>
Note		Delega:	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	Cred.Eff	<input type="checkbox"/>	Postalizz.					
Tipo Pagamento	95	PAGATO IL 02.10.2017 A MEZZO CONTRIBUTI ENTI IN TSU										
Tipo Imputazione	18	C/B.Italia	0311189	A Copertura	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	N.Disp.	0034111				
Ente	:	Importo	1.669,50		Divisa	EUR	Valuta	Ente	02.10.2017			
Ritenute	:	Importo										
Commiss.ni:	Bolli	025	ES					Spese				
Importo da Pagare												
D.Car.	02.10.2017	D.Sosp.			Val.Cli.	02.10.2017	Val.Bca	02.10.2017				
Causale	ATTUAZIONE LEGGE 62-2000. ASSE GNAZIONE BORSE DI STUDIO A.S.											
2016-2017.			Segue	<input type="checkbox"/>		C.Vers			Sogg.Antiric:	<input type="checkbox"/>		
C.Cliente	:					Tipo			Lingua (I/T)	I		
Anagrafica:	IC APRIGLIANO				Ind.	VIA CALVELLI						
Loc.	APRIGLIANO	CAP	87051		Prov	CS	Naz	<input type="checkbox"/>				
CF	80007240783				Piva	80007240783						
Coor:												

RICONCILIAZIONE BANKIT:

SALDO BANCA D'ITALIA al 30.09.2017:

T300	SEGNALAZIONI TELEMATICHE B.I.	00204 SIOPEHW	23/10/17 15:59:43
TNTB	TURNI-GIROFONDI ATTIVI MOD.3TUN	0298A IB14 EHOF	1 1
LISTA SALDI GIORNALIERI PERIODO		DA : 29.09.2017	A : 30.09.2017
DT.CONTAB. ENTE	DESCRIZIONE	IMP. DISPONIBILITA'	
29.09.2017	0305185 COMUNE DI PIETRAFITTA	1.218,84+	

FLUSSI VERSO BANCA D'ITALIA del 29.09.2017:

Data Contabile	29.09.2017		
Codice	Descrizione	Giorni	Da versare
0305185	COMUNE DI PIETRAFITTA	Fr.	
		In.	
		3	
	Girofondi Tab.A	Tab.B	

BANCA D'ITALIA

LA BANCA 3139 03139 BANCA SVILUPPO S.P.A. CHIEDE DI REGOLARE SUL PROPRIO CONTO DI GESTIONE CON LA SEZIONE DI TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO DI CATANZARO LE OPERAZIONI

ESEGUITE DALLA STESSA OVVERO DA (1) PER CONTO DEGLI ENTI SOTTOELENCATI

DATA OPERAZ (2)	ENTE CODICE DENOMINAZIONE	ENTRATE COMPLESSIVE (3)	USCITE COMPLESSIVE (3)	SALDO GIORNALIERO (3)	GIORNI	IN CASO DI SALDO POSITIVO DA VERSARE (4) C/INFUTTIFERO C/ FRUTTIFERO
29.09.2017	305185 COMUNE DI PIETRAFITTA	0,00	1.181,64	1.181,64	3	0,00
SALDO PROGRESSIVO FINE PAGINA				1.181,64		

- (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 DEL TESORIERE
- (3) ESCLUSE LE OPERAZIONI DI GIROFONDI RIPORTATE SU MOD. 61 T.P. PER E. 0,00 E SU MOD. 61 BIS T.P. PER E. 0,00 SALDO FINALE 1.181,64- LA BANCA TITOLARE DEL C/GESTIONE
- (4) DA INDICARE SOLO PER SALDI NEGATIVI. (IN CIFRE)
- (5) SOLO PER LE OPERAZIONI CHE TRANSITANO PER LE UNITA' DI CASSA (IN CIFRE)

V. ESEGUITE LE OPERAZIONI RICHIESTE IL TITOLARE DELL'UNITA' DI RISCANTRO IL TIT. DELL'UNITA' DI CASSA (5)

ITEN AL 30/09/2017:

(ultimo saldo movimentato 29.09.2017) :

Comando		ITEN											
Ente	0000711	COMUNE DI PIETRAFITTA											
Divisa	EUR	DATA	Batch	29.09.2017									
Fondi Speciali C/C													
Saldo C/Correnti													
Saldo C/B.Italia													
1.Totale													
Assegnaz. B.I.													
utilizzabili													
utilizzate													
Fido Accordato													
Anticip. Accord.	526.984,60												
2.Totale		526.984,60											
Fondi Speciali C/C													
Somme Vincolate													
di cui V.Spec. BI													
Somme Riservate	33.201,99												
PART. VIAGGIAN.													
Ant. Utilizzate	480.207,16												
3.Totale		513.409,15											
Disponibilita' (1 + 2 - 3)	13.575,45												
SVINCOLI B.I.													
SVINCOLI SPEC.													