

CITTA' DI MANFREDONIA

PIAZZA DEL POPOLO, 8 – C.F. 83000290714
PROVINCIA DI FOGGIA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 12 DEL 15/04/2019

L'anno duemiladiciannove il giorno quindici del mese di aprile alle ore 12:50 si è adunato presso il Comune il Collegio dei Revisori dei Conti, con la presenza dei Sigg.:

1. Dott. Pietro Gianfriddo - Presidente
2. Dott. Giuseppe Toma - Revisore
3. Dott. Mario Alfonso Gentile - Revisore

Il Presidente, riscontrata la presenza dell'intero Collegio, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Verifica trimestrale ordinaria di cassa in tesoreria – primo trimestre 2019;
- 2) Verifica trimestrale ordinaria di cassa economale – primo trimestre 2019;
- 3) Verifica trimestrale di cassa presso ufficio anagrafe – primo trimestre 2019;

Passando a trattare quanto esposto al primo punto posto all'o.d.g. il Collegio, ottenuta la documentazione dall'Ente, provvede alla verifica alla data del 15/04/2019 del saldo cassa risultante dalla Tesoreria c/o la Banca Popolare di Milano sede di Manfredonia e della concordanza con il saldo cassa rilevato dalle scritture contabili.

I dati della suddetta documentazione vengono di seguito riportati e riclassificati:

Fondo cassa all' 1/1/2019	€	0,00
Reversali rimosse a tutto il 31/03/2019 (dal n.1 al n.1971)	€ +	18.041.028,71
Mandati pagati a tutto il 31/03/2019 (dal n.1 al n.3105)	€ -	19.667.954,82
Incassi senza Reversali a tutto il 31/03/2019	€ +	7.295.491,69
Pagamenti senza Mandati a tutto il 31/03/2019	€ -	5.645.964,14

SALDO CASSA C/O TESORERIA AL 31/03/2019 € 22.601,44

Dal libro giornale del Comune alla data della verifica del 31/03/2019 risultano i seguenti dati:

Fondo cassa all'1/1/2019	€	0,00
Reversali emesse al 31/03/2019 (dal n.1 al n.1971)	€ +	20.722.323,88

TOTALE ENTRATA € + 20.722.323,88

Mandati emessi al 31/03/2019 (dal n.1 al n.3105)	€ -	20.742.513,21
--	-----	---------------

SALDO CASSA C/O ENTE AL 31/03/2019 € - 20.189,33

La riconciliazione avviene attraverso la seguente partita rettificativa:

Saldo cassa Comune al 31/03/2019	€ -	20.189,33
Reversali emesse non trasmesse	€ -	0,00
Reversali consegnate non riscosse	€ -	2.681.295,17
Riscossioni eseguite senza reversali	€ +	7.295.491,69
Mandati emessi non acquisiti dalla banca (29, 573, 2011, 2043)	€ +	486.324,96
Mandati emessi non trasmessi	€ +	0,00
Mandati emessi non ancora pagati	€ +	588.233,43
Pagamenti senza mandati	€ -	5.645.964,14
Reversali consegnate non acquisite dalla Banca	€ -	0,00
Riconciliazione saldo al 31/03/2019	€ +	22.601,44

Successivamente il Collegio verifica il saldo contabile del c/c bancario dell'Ente c/o la tesoreria alla data del 15/04/2019, che è pari ad euro -1.217.332,77; mentre al 29/1/2019 il saldo era pari ad euro - 1.615.899,93.

Con riferimento al secondo punto posto all'o.d.g. il Collegio ha acquisito presso il Servizio Economato del Comune la seguente documentazione:

Diritti di segreteria

- Registro entrate distinti per categoria dal 30/01/2019 al 12/04/2019 costituito da n. 21 pagine, per un totale di euro 22.131,36.
- Elenco dei Buoni di pagamento emessi dal 06/02/2019 al 01/04/2019 costituito da n. 15 pagine, di cui Totale generale buoni emessi euro 7.209,90, tutti quietanzati.
- Copia buoni di pagamento estratti a campione: n. 5 del 06/02/2019, nn. 66 e 67 del 08/03/2019, 89 e 90 del 01/04/2019.

Denaro contante in cassaforte al 15/04/2019

Per buoni:

148 X 50 = 7.400,00

30 X 20 = 600,00

8 X 5 = 40,00

69 X 10 = 690,00

Moneta = 14,05

Anticipazioni = 995,95

Bollini:

46 X 5,20 = 239,20

1 X 0,26 = 0,26

Moneta = 20,54

Totale euro = 10.000,00

Denaro contante riscontrato in cassaforte al 14/04/2019 (chiusura serale)

Per diritti:

1 X 100 = 100,00

21 X 50 = 1.050,00

7 X 20 = 140,00

3 X 10 = 30,00

3 X 5 = 15,00

Moneta metallica = euro 3,33
Totale al 14/04/2019 euro 1.338,33

A seguito delle verifiche effettuate il Collegio non rileva alcuna irregolarità.

Con riferimento alla verifica della cassa presso l'Ufficio anagrafe, il Collegio ha effettuato apposita visita in data 15/04/2019 alle ore 13:25 presso il predetto ufficio.
Il Collegio dalla documentazione acquisita ha rilevato quanto segue:

Consistenza di cassa contante al 14/04/2019 (carte di identità elettroniche)
Totale = 6.798,06

Consistenza di cassa contante al 14/04/2019 (carte di identità cartacee)
Totale = 85,42

Dalle verifiche effettuate il Collegio constata la coincidenza fra il numero delle carte di identità emesse dal 15/02/2019 al 15/04/2019 ed il totale degli incassi riversati alla Tesoreria c/o la Banca Popolare di Milano.

Il presidente, constatato che non ci sono altri argomenti da discutere, alle ore 16,30 dichiara chiusa la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

Presidente Dott. Pietro Gianfriddo

Revisore Dott. Giuseppe Toma

Revisore Dott. Mario Alfonso Gentile

