



CITTA' METROPOLITANA DI REGGIO CALABRIA

Collegio dei Revisori

Verbale n .03 del 18/10/2017

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA

L'anno 2017 il giorno 18 del mese di ottobre alle ore 11 ,00 si sono riuniti presso la sede dell'Ente, uffici del settore Economico-finanziario , i revisori

dott. Antonio Scarpelli (Presidente),

dott.ssa Maria Teresa Fimognari (Componente),

dott. Bartolomeo Gambardella (Componente),

per procedere alla verifica trimestrale di cassa alla data del 29/09/2017.

Ricevuta la documentazione del Tesoriere dell'Ente Banca Nuova Spa, nonché la documentazione contabile dell'Ente,

- Accertata la validità della seduta e con l'intervento del gestore della filiale , per la mancanza sopravvenuta del responsabile del servizio di tesoreria della Città Metropolitana di R.C. , e del Dott. Consolato Dino Caccamo , Responsabile del procedimento verifica di cassa dell'Ente;

Ricevuto:

- ✓ Il giornale di cassa dell'Ente al 29/09/2017
- ✓ Il prospetto di Tesoreria predisposto dal Tesoriere Banca Nuova Spa al 29/09/2017;
- Visto lo Statuto ed il Regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- Preso atto che il servizio di tesoreria è gestito dalla Banca Nuova Spa fino al tutto il 31/12/2017 per effetto della proroga richiesta dall'Ente il 28/06/2017 con prot. n. 159580 e relativa accettazione di Banca Nuova pervenuta alla Città Metropolitana, protocollo n. 0178222 dell'11/07/2017.

Il Collegio dei Revisori accerta che le risultanze di cassa presso il Tesoriere alla data del 29/09/2017 sono le seguenti:



CITTA' METROPOLITANA DI REGGIO CALABRIA

Collegio dei Revisori

Risultanze Contabili del Comune al 29/09/2017

	trimestre		
	fondo cassa		
	74.784.632,05		
	incassi	pagamenti	
incassi/pagamenti	69.278.909,95	95.196.408,28	
Totale incassi/pagamenti	69.278.909,95	95.196.408,28	Totale incassi/pagamenti
Totale + Fondo di Cassa	144.063.542,00		Totale + Fondo di Cassa
Pagamenti (R + C)	95.196.408,28		Pagamenti (R + C)
Totale fondo di cassa di diritto Comune	48.867.133,72		Totale fondo di cassa

Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto alla data della presente verifica di € 63.738.921,97 che presenta una differenza positiva rispetto al saldo della cassa di diritto pari a euro 14.871.788,25 come da seguente prospetto:

Risultanze del Tesoriere al 29/09/2017

	trimestre		
	fondo cassa		
	74.784.632,05		
	incassi	pagamenti	
Incassi/pagamenti	69.278.909,95	95.196.408,28	
Totale incassi/pagamenti	69.278.909,95	95.196.408,28	Totale incassi/pagamenti
Totale + Fondo di Cassa	144.063.542,00		Totale + Fondo di Cassa
Pagamenti (R + C)	95.196.408,28		Pagamenti (R + C)
Totale fondo di cassa	48.867.133,72		Totale fondo di cassa 1°
Carte contabili Entrata	17.431.097,08		Carte contabili Entrata
Carte contabili Uscita	2.559.308,83		Carte contabili Uscita
Totale fondo di cassa Tesoriere	63.738.921,97		Totale fondo di cassa tesoriere

Differenza:

Fondo di cassa ENTE 48.867.133,72

Fondo di cassa TESORIERE 63.738.921,97

DIFFERENZA 14.871.788,25



CITTA' METROPOLITANA DI REGGIO CALABRIA

Collegio dei Revisori

è dovuta:			
Carte contabili in uscita da			
.....	2.559.308,83	meno	
Carte contabili in entrata da			
....	17.431.097,08	più	
Reversali emessi e non trasmesse/contabilizzati al/dal Tesoriere	0,00	meno	Reversale n.contabilizzata dal Tesoriere in data
Mandati emessi e non trasmesse/contabilizzati al/dal Tesoriere	0,00	più	nn.
Mandati emessi e erroneamente caricati non corretti da parte del Tesoriere	0,00	più	
Reversali da incassare	0,00	meno	
Mandati da pagare	0,00	più	
Totale	14.871.788,25		
Controllo	17.431.097,08	2.559.308,83	
	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
	17.431.097,08	2.559.308,83	14.871.788,25
	Controllo		0,00

Le reversali emesse risultano essere n. 2709, mentre i mandati emessi sono n. 4083; I provvisori di entrata n. 139 pari a € 17.431.097,08 e i provvisori di uscita n. 27 pari a € 2.559.308,83.

Il fondo di Cassa risultante dalle scritture dell'Ente coincide con quello delle scritture del Tesoriere. Dalle stampe estratte dai servizi di Tesoreria sul conto ordinario acceso in Banca d'Italia 0060828 appare la disponibilità di € 17.487.547,32 mentre sul conto vincolato appaiono somme pari a € 46.251.374,65.



CITTA' METROPOLITANA DI REGGIO CALABRIA

Collegio dei Revisori

Si procede alla verifica delle seguenti reversali.

- 1- Reversale n. 2758 di € 47.247,48 Da ACI PRA IPT n. 187109 in conto fruttifero
- 2- Reversale n. 2376 di € 278,84 Da Lexmedia srl IVA Split Payment istituzionale c/infruttifero
- 3- Reversa,le n. 2343 di € 235,00 da DipendentiStipendi agosto per cessione stipendio Finanziaria FIGENPA c/infruttifero

Infine si esaminano i seguenti mandati:

- 1- Mandato n. 4109 di € 9.959,20 a Comune di Palmi Contributo G.P. 224 del 2014 c/infruttifero
- 2- Mandato n. 2424 di € 600,00 a Figliomeni Cosimo e Fimognari Maria svincolo cauzionale c/infruttifero
- 3- Mandato n. 3777 di € 922,17 a Gala spa Fattura n. 150618 del 03/08/2017 c/infruttifero.

Risultano osservate le norme regolamentari

Non sono presenti manchevolezze/illegittimità

E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa, registro dei mandati e delle reversali

E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario

Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate

Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati

Accertata la concordanza dei dati, il Collegio raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel vigente regolamento di contabilità e della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria che risulta in proroga fino al 31/12/2017.

Copia del presente verbale sarà trasmessa al Tesoriere ed al Responsabile dei servizi finanziari al fine di allegarlo al conto della loro gestione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,30 dell'anno 2017 il giorno 18 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

dott. Antonio Scarpelli (Presidente),
dott.ssa Maria Teresa Fimognari (Componente),
dott. Bartolomeo Gambardella (Componente),
(Il tesoriere)

(Il responsabile settore finanziario)