



FARE  
G.P. /  
X /  
UR

4  
5  
Ok. M. 09  
1<sup>a</sup> Area  
3<sup>a</sup> Area  
Ms. Trincherà  
Sig. Sudaes  
Sig. Sepulchro  
Sig. Pascob. C.P.  
UR

# COMUNE DI CEGLIE MESSAPICA

## PROVINCIA DI BRINDISI

### COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale n° 06 del 03/11/2009

Oggetto: Verifica trimestrale di cassa

Il giorno tre del mese di novembre dell'anno 2009 alle ore nove e venti, si è riunito il collegio dei revisori del Comune di Ceglie Messapica, nominato dal Consiglio Comunale con propria deliberazione n. 37 del 05/10/2009, esecutiva e composto da:

- |                               |            |
|-------------------------------|------------|
| - Dott.ssa Gioia Giuseppina   | Presidente |
| - Dott. Vitale Cosimo Mariano | Componente |
| - Rag. Ligorio Domenico       | Componente |

Tutti i componenti sono presenti. Il Presidente dichiara la seduta valida ad ogni effetto di legge e nomina Segretario, ai fini della redazione del presente verbale, il Dott. Vitale Cosimo Mariano.

Il Collegio dei Revisori

- visto lo statuto e il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del Tuel,

Premesso che

il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca Popolare Pugliese - Filiale di Ceglie Messapica.

Il Collegio fa presente che nonostante l'avvenuta aggiudicazione del servizio di Tesoreria, l'apposita convenzione non è stata ancora sottoscritta dalle parti in quanto, rispetto a quanto riportato nel Bando di gara, sussistono differenti interpretazione circa l'applicazione dei giorni di valuta sulle singole operazioni

Considerato

a) che i componenti del Collegio hanno provveduto a ispezioni e controlli individuali;

b) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento, come meglio specificato nell'esito della verifica;

All'unanimità di voti.

Attesta quanto segue

Tesoreria comunale

a) che il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2009 risultante dal giornale di cassa è di €. 2.456.592,93, determinato da:

Saldo di cassa al 31/12/2008 .....	€ .....	1.767.060,90
Riscossioni .....	€ .....	10.824.260,37
Pagamenti .....	€ .....	<u>10.134.728,34</u>
Totale .....	€ .....	2.456.592,93

di cui rivenienti dal C/C bancario del Tesoriere

..... € ..... 696.543,26

di cui rivenienti dal Conto di Tesoreria della Banca D'Italia  
Sezione di Brindisi .....

..... € ..... 1.760.049,67

b) che il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

Saldo di cassa al 31/12/08 .....	..	1.767.060,90
Reversali emesse .....	€ ..	10.695.990,32
Mandati emessi .. ..	€ ..	<u>10.142.728,66</u>

Saldo .. .. € .. 2.320.322,56

Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto €. 136.270,37

c) che la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali non riscosse .....	€ .. -	8.929,93
Riscossioni senza reversale .....	€ .. +	137.199,98
Mandati non pagati .....	€ .. +	13.666,49
Pagamenti senza mandato ....	€ .. -	5.666,17

Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto €. 136.270,37

d) 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, ad eccezione delle riscossioni senza reversali, di cui all'allegato "a", avvenute per un totale di € 137.199,98:

2) per i pagamenti:

- sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 125 del Tuel, ad eccezione dei seguenti pagamenti effettuati su comunicazione dell'ente:

€. 4.885,71 per i pagamenti di interessi da pre-ammortamento Cassa Depositi e Prestiti

€. 780,46 per pagamenti di competenze su C/C bancario

e) che si è provveduto alla verifica a campione dei seguenti mandati e reversali:

- Ordinativo di incasso n. 1070 del 03/07/09 di € 102.928,69;

- Ordinativo di incasso n. 1313 del 28/08/09 di € 5.283,90;

-Mandato di pagamento n. 1496 del 04/08/09 di € 750,00;

-Mandato di pagamento n. 1645 del 31/08/09 di € 4.050,00,

rilevando che i pagamenti e le riscossioni sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente.

f) che il Tesoriere custodisce i seguenti titoli e valori di proprietà dell'ente:

- Titoli pronti conto termine su obbligazioni MPS, valore nominale € 2.986.000,00.

Il saldo del conto titoli rilevato al 30/09/09 è pari ad € 1.879,29.

g) di aver rilevato l'esistenza di numero sette conti correnti postali che riportano i seguenti saldi al 30/09/2009:

1) Comune di Ceglie Messapica - Addizionale comunale all'IRPEF  
saldo ..... € 75.494,07

2) Comune di Ceglie Messapica - Polizia Municipale  
saldo ..... € 677,45

3) Comune di Ceglie Messapica - Riscossione ICI  
saldo ..... € 1.943,22

4) Comune di Ceglie Messapica - Riscossione violazioni ICI  
saldo ..... € 1.429,95

5) Comune di Ceglie Messapica - Riscossione TARSU  
saldo ..... € 47.760,91

6) Comune di Ceglie Messapica - Riscossione violazione TARSU  
saldo ..... € 566,51

6) Comune di Ceglie Messapica - Servizio di Teroreria  
saldo ..... € 57.409,72.

Non è prevista una contabilizzazione per le movimentazioni che interessano i conti correnti postali.

Suggerisce

- di definire, nel più breve termine possibile, la stipula della Convenzione per l'affidamento del servizio di Tesoreria;
- sulla base della verifica effettuata, di disporre il trasferimento dei fondi giacenti sui conti correnti postali al massimo ogni 15 giorni.

Il Collegio dei Revisori trasmette copia del presente verbale, al Sindaco, al Presidente del Consiglio Comunale e al Segretario Generale.

Alle ore 17.10 del giorno 03/11/2009, avendo completato i lavori, viene tolta la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale composto di n° quattro pagine.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

