

COMUNE DI SCAFA
Provincia di PESCARA
REVISORE DEI CONTI

**VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA E DELLE GESTIONI DEGLI
AGENTI CONTABILI**

Verbale n. 42 del 01/07/2016

L'anno duemilasedici, il giorno uno del mese di Luglio presso la Sede Municipale il revisore unico Rag. Luciano Rosini, appositamente nominato con atto di Consiglio Comunale n. 07 del 02 Agosto 2013 adottato a norma dell'art. 234 del D.Lgs n.267/2000;

VISTI

- il Regolamento di contabilità;
- l' Art. 223 D.Lgs. 267/2000;

PREMESSO

- che i servizi di riscossione risultano affidati come segue:
 - servizio tesoreria - CASSA di RISPARMO di PESCARA e LORETO APRUTINO con sede in Pescara Corso Vittorio Emanuele, in base ad apposita convenzione del 21/12/2010 per il periodo scaduta al 31/12/2015 in fase di rinnovo, servizio materialmente esercitato presso la filiale di Scafa (PE);
 - servizio economato - dipendente Ferrante Antonella appositamente nominata con determinazione n. 205/R del 219/12/1999;

CONSIDERATO

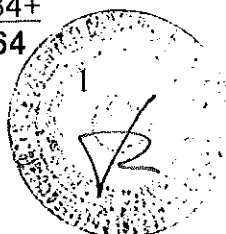
- che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento, direttamente presso la sede dell'Ente alla presenza del Responsabile del servizio finanziario come meglio specificato nell'esito della verifica;

ATTESTA QUANTO SEGUE

1) TESORERIA COMUNALE

che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2016, risultante dalla situazione di cassa, è di € 2.989.461,01 determinato da:

saldo di cassa al 01/01/2016	€ 1.195.832,68 +
riscossioni al 30/06/2016	€ 1.423.452,54 +
pagamenti al 30/06/2016	€ 1.736.046,22 -
riscossioni da regolarizzare	€ 2.106.224,33 +
pagamenti da regolarizzare	€ 2,32 -
saldo di fatto al 30/06/2016	€ 2.989.461,01
reversali da riscuotere	€ 0,00 +
mandati da pagare	€ 27.244,71 -
di cui mandati a copertura	€ 7.257,34 +
saldo di diritto	€ 2.969.473,64



corrisponde al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente, così determinato:

fondo iniziale di cassa	€	1.195.832,68 +
reversali emessi n. 789	€	1.423.452,54 +
mandati emessi n. 865	€	1.736.046,22 -
saldo	€	883.239,00 +
reversali da emettere	€	2.106.224,33 -
mandati da emettere	€	2,32
Saldo di cassa al 30/06/ 2016	€	2.989.461,01

Nel corso dell'anno l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

2) SERVIZIO ECONOMATO

- che il saldo di cassa del servizio di economato al 30/06/2016 è pari a € 3.961,96 come da seguente prospetto riferito al 30/06/2016:

ANTICIPAZIONI RICEVUTE	REINTEGRI	MANDATI PAGATI	DISPONIBILITA' RESIDUA	AREA INTERVENTO
€ 5.000,00	4.883,98	9.413,06	470,92	FINANZIARIA
€ 5.000,00	4.956,15	6.465,11	3.491,04	TECNICA
TOTALE			3.961,96	

- che le operazioni sono riportate nei singoli buoni di prelevamento dal n. 01 al n. 126;
- che l'Economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, conformemente a quanto stabilito nel Regolamento di contabilità e di economato osservando le modalità di pagamento in esso previste;
- che le spese pagate dall'Economo sono state autorizzate e imputate ai singoli capitoli di bilancio;
- che sono stati verificati i buoni di pagamento dal n. 01 al n. 126;

sulla base della verifica effettuata, il Revisore invita l'Ente a:

- provvedere alla revisione dello stato patrimoniale a norma dell'art. 230 del D.Lgs. n. 267/2000;
- monitorare con frequenza lo stato degli accertamenti e delle riscossioni nonché l'andamento dell'assunzione degli impegni e dei pagamenti onde evitare squilibri di bilancio
- ad aggiornare il regolamento di contabilità adeguandolo alle esigenze di armonizzazione dei sistemi e schemi contabili necessari ai fini del coordinamento della finanza pubblica.

DISPONE

la trasmissione di copia del presente verbale:

- all'Economo Comunale;
- al Servizio Finanziario.

Letto e sottoscritto



Rag. Luciano Rosini