



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

---000000---

VERBALE N. 32 DEL 19 GIUGNO 2015 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Prot. n. _____ del 19.06.2015

L'anno **DUEMILAQUINDICI**, il giorno **DICIANNOVE** del mese di **GIUGNO** (19.06.2015), alle ore 12,30 presso la sede del Comune di Castelfidardo, in Via Mazzini, 6, sono presenti:

- Dott. Ugo Maria FANTINI, presidente del collegio dei revisori dei conti;
- Rag. Angelo LINCI, revisore;
- Dott. Nazzareno TOSSICI, revisori;

per il Comune di Castelfidardo, sono presenti:

Rag. Giacomina GIULIODORI, responsabile Servizi Amministrativi e Finanziari.

Il collegio procede all'espletamento delle attività di seguito indicate:

1) VERIFICA DI CASSA

Il Collegio, acquisisce la documentazione consegnata dal Responsabile dell'Ufficio Ragioneria, e riferiti alla data del 18.06.2015.

Giornale dei Mandati

Le risultanze alla data del 18.06.2015, fino al mandato n. 1956, emesso in data 16.06.2015, di € 2.975,78, nei confronti della ditta Savelli, della pagina n. 103 del "giornale dei mandati" (esercizio 2015), stampato in data 19.06.2015, sono le seguenti (doc. n. 1):

Totale mandati emessi in c/competenza	€	4.203.360,39
Totale mandati emessi in c/residui	€	2.236.544,77
Totale mandati emessi	€	6.439.905,16



Ritenute (split payment) € 519.325,71

Giornale delle Reversali

Le risultanze alla data del 18.06.2015, fino alla reversale n. 31279, emessa in data 16.06.2015, di € 1536,62, relativo a split payment del "giornale delle reversali", sono le seguenti (doc. n. 2):

Totale reversali emesse in c/competenza	€	2.579.581,38
Totale reversali emesse in c/residui	€	1.398.945,43
Totale reversali emesse	€	<u>3.978.526,81</u>

Dal prospetto esibito dalla Sig.ra GIULIODORI, stampato in data odierna, risulta un **Fondo Cassa** al 31.12.2014, di € 2.070.611,91 ed un **Saldo Cassa**, alla data del 16.06.2015, negativo di € 390.766,44 (doc. n. 3).

Il Collegio rileva i seguenti dati dalla situazione del tesoriere UNICREDIT, filiale di Castelfidardo, riferita alla data del 18.03.2015 e consegnata ai revisori dal Responsabile del Servizio Finanziario (doc. n. 4):

Riscossioni

Fondo di cassa alla data del 31.12.2014	€	2.070.611,91
Reversali trasmesse dall'Ente	€	3.978.526,81
Reversali registrate dal Tesoriere (dal n. 1 al n. 1279)	€	3.978.526,81
Reversali incassate	€	3.969.667,13
Reversali da incassare/regularizzare	€	8.859,68
Entrate da regularizzare	€	2.053.522,07
Totale ENTRATE	€	<u>8.093.801,11</u>

Pagamenti

Mandati trasmessi dall'Ente	€	6.439.905,16
Mandati registrati dal Tesoriere (dal n. 1 al n. 1956)	€	6.439.905,16
Mandati pagati	€	6.145.990,41
Mandati da pagare/regularizzare	€	293.914,75
Uscite da regularizzare	€	864.960,12



Totale USCITE	€	7.010.950,53
Fondo di cassa al 18.06.2015	€	<u>1.082.850,58</u>

Dal quadro illustrativo della concordanza tra il conto di tesoreria e la contabilità speciale di Tesoreria Unica si evince la differenza tra il fondo di cassa del tesoriere, di € 1.082.850,58 e la disponibilità presso la Tesoreria Centrale al 18.06.2015, di € 1.123.365,32 (**doc. n. 4**);

la differenza è dovuta a:

- riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale: € 412.411,70;
- pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale: € 52.926,44.

Si procede alla riconciliazione del saldo di cassa dell'Ente con quello registrato nel prospetto del Tesoriere (**doc. n. 5**):

Fondo di cassa iniziale	€	2.070.611,91
Reversali trasmesse dall'Ente	€	3.978.526,81
Mandati trasmessi dall'Ente	€	6.439.905,16
Fondo cassa dell'Ente	€	<u>- 390.766,44</u>
Entrate da regolarizzare	€	2.053.522,07
Mandati da regolarizzare	€	293.914,71
Reversali da regolarizzare	€	8.859,68
Uscite da regolarizzare	€	864.960,12
Fondo cassa riconciliato	€	<u></u>

Il Collegio rileva impossibilità di riconciliare il saldi di casa e invita l'Ente a fornire spiegazioni con urgenza.

Il Responsabile del Servizio dichiara che non l'Ente a tutt'oggi non ha usufruito dell'anticipazione di cassa.

Chiuso in Castelfidardo, alle ore 14,00 del 19 giugno 2015.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Ugo Maria Fantini

Rag. Angelo Linci

Dott. Nazzareno Tossici