



COMUNE DI POMEZIA

(Provincia di ROMA)

Piazza Indipendenza, 21 – C.A.P. 00040

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 18 del 19/01/2017

VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31/12/2017

Si è riunito in data odierna il Collegio dei Revisori del Comune di Pomezia, nominato con deliberazione di C.C. n. 40 del 15 settembre 2016.

Sono presenti:

- Mauro Rosati – presidente
- Riccucci Giulio – componente.
- Mastroianni Lorenzo - componente.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

premessato che

- a) L'Ente ha affidato il servizio di Tesoreria, nel rispetto dell'art. 208 del Tuel, all'azienda di credito autorizzata, BANCA POPOLARE DI MILANO in base ad apposita convenzione;
- b) L'affidamento è regolato da apposita "Convenzione per la gestione del servizio di tesoreria del Comune di Pomezia attualmente in proroga dalla sua scadenza".

considerato

- a) che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato in base alle comunicazioni fornite dal servizio di tesoreria tramite il Dirigente del Servizio Finanziario Dott. Ugoccioni;
- b) che il Collegio ha provveduto alle rilevazioni contabili presso l'Ufficio Ragioneria dell'Ente (saldi di chiusura del 31/12/2016);

attesta quanto segue

A) Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31 dicembre 2016 risultante dal giornale di cassa risulta così composto:

Saldo di cassa al 01/01/2016	€ 687.547,91
Totale delle Riscossioni con reversali	€ 145.101.534,95
Totale delle Riscossioni senza reversali	€ -
Entrate per utilizzo anticipazione	€ -
Totale delle Entrate	€ 145.789.082,86
Totale dei Pagamenti con mandati	€ 145.789.082,86
Totale dei Pagamenti senza mandati	€ -
Totale delle Uscite	€ 145.789.082,86
Saldo Contabile del Tesoriere (A)	0,00

B) La situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

Saldo di cassa al 01/01/2016	€ 687.547,91
Reversali Emesse da n. 1 a n. 7774	€ 145.101.534,95
Mandati Emessi da n. 1 a n. 5986	€ 145.789.082,86
Saldo di Diritto (B)	0,00

C) Il saldo di cassa del Tesoriere non differisce da quello risultante dalle scritture contabili dell'Ente:

Risultato Tesoriere	0,00
Risultato Ente	0,00
Differenza C	0,00

E) che si è provveduto alla verifica a campione delle seguenti **reversali di incasso** del trimestre successivo alla precedente verifica:

- n. 5065 del 15/09/2016 – (*Proventi mense*) € 3.486,15
- n. 5569 del 04/10/2016 – (*Pomezia Servizi Spa*) € 11.250,00
- n. 6138 del 26/10/2016 – (*Proventi concessioni edilizie*) € 1.974,58
- n. 6352 del 08/11/2016 – (*Associazione Tennis Club Pomezia*) € 1.687,26
- n. 6769 del 24/11/2016 – (*Blasetti Spa*) € 200,00
- n. 6885 del 05/12/2016 – (*De Rosa Francesca*) € 200,00
- n. 7304 del 20/12/2016 – (*Galli Remo*) € 1.311,34

nonché dei seguenti **mandati di pagamento** del medesimo periodo:

- n.4295 del 16/09/2016 – (*Antea Hydragas Srl*) € 341.391,06
- n. 4863 del 19/10/2016 – (*Flora Napoli Srl*) € 110.675,46
- n. 5177 del 25/10/2016 – (*Coopservice S. Coop. P.A.*) € 28.272,28
- n. 5253 del 09/11/2016 – (*Ecosystem Spa*) € 209.790,57
- n. 5615 del 24/11/2016 – (*Diacò Umberto*) € 630,01
- n. 5701 del 09/12/2016 – (*Pacella Roberto*) € 7.114,03
- n. 5955 del 22/12/2016 – (*Sociosanitaria Pomezia Srl*) € 143.678,22

F) che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente e cioè:

I) - che per ogni **riscossione** il Tesoriere ha rilasciato apposita quietanza, se dovuta, su modelli prestabiliti ;

a) che le reversali contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali ;

b) che per le riscossioni accettate senza autorizzazione del Comune, il Tesoriere, trasmette all'Ente regolare carta contabile che viene regolarizzata con la reversale di incasso:

II) - che i **mandati** contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del Tuel e che:

a) l'emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;

b) l'estinzione dei mandati emessi in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'Ente;

c) l'estinzione dei mandati, qualora ricorra l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria, avviene solo in presenza della relativa annotazione sul mandato;

d) viene esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare, secondo le indicazioni contenute nel mandato;

e) sono stati rispettati i vincoli di destinazione indicati nel mandato;

f) i mandati interamente o parzialmente non estinti al 31/12 sono eseguiti mediante commutazione in assegni circolari localizzati;

g) anche in mancanza di mandato, il Tesoriere provvede ad effettuare pagamenti per delegazioni di mutuo, obblighi tributari, per somme iscritte a ruolo, nonché quelli relativi a spese ricorrenti come canoni di utenze, assicurative e altre spese ammesse dalla legge;

h) gli ordinativi di pagamento a copertura di dette spese sono emessi comunque entro il termine del mese;

G) che essendo il Comune soggetto al regime di tesoreria unica (la cui verifica di giacenza evidenzia la coincidenza con il saldo di fatto, le operazioni di incasso e di pagamento a valere sulle contabilità speciali attivate presso la tesoreria comunale, sono effettuate secondo le seguenti modalità:

a) gli incassi relativi alle entrate proprie degli enti confluiscono nella contabilità fruttifera;

b) gli incassi provenienti da mutui assistiti da contributi erariali, i trasferimenti dello Stato e delle altre amministrazioni pubbliche e le entrate con vincolo di destinazione confluiscono nella contabilità infruttifera;

c) i pagamenti sono effettuati dal Tesoriere, avvalendosi in via prioritaria delle giacenze sulla contabilità fruttifera e solo in un secondo momento sulla restante giacenza in contabilità infruttifera.

H) Per finire, il Collegio ha verificato che:

I revisori hanno chiesto di essere messi a conoscenza di tutti i rapporti di c/c postali per poter verificare che sistematicamente gli importi confluiti su detti conti siano riversati nei modi e nei tempi alla Tesoreria comunale.

Inoltre invitano l'amministrazione e il Tesoriere a procedere tempestivamente, non oltre il limite di 15 giorni al prelievo delle somme giacenti sui conti correnti postali.

Si rileva che la Giunta Municipale, con delibere n. 299 del 30.12.2015, e n. 179 del 28/06/2016 ha individuato i beni non pignorabili, in quanto indispensabili per i servizi essenziali del Comune rispettivamente nel 1° / 2° semestre 2016. Tali delibera sono state comunicata al tesoriere BANCA POPOLARE DI MILANO;

L'anticipazione di cassa pari ai 3 dodicesimi è stata attivata con delibera di Giunta del 18/12/2015 n. 2015/284 e il Collegio riscontra che il limite è di € 19.096.996,24;

L'ulteriore anticipazione di cassa pari ai 2 dodicesimi è stata attivata con delibera di Giunta del 28/06/2016 n. 2016/177 e il Collegio riscontra che il limite è di € 12.731.330,82;

Per tutto quanto sopra

Dispone

la trasmissione di copia del presente verbale:

- al Sindaco;
- al Presidente del Consiglio;
- al responsabile del servizio Finanziario;
- al servizio di Tesoreria;

I Collegio dei Revisori:

Presidente: Rag. Mauro Rosati F.to _____

Componente: Dr. Giulio Riccucci F.to _____

Componente Dr. Lorenzo Mastroianni F.to _____

Copia informatica di documento amministrativo analogico