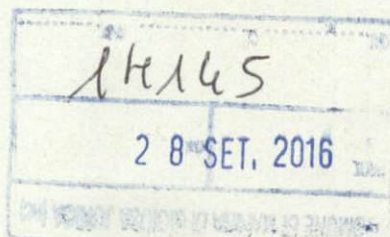


DOTT. SALVATORE SEMINARA  
VIA MONTEVERGINE, 14  
89122 REGGIO DI CALABRIA (RC)



**COMUNE DI MARINA DI GIOIOSA JONICA**

**PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA**

**VERBALE N. 30 DEL 28/09/2016 DEL REVISORE UNICO**

**OGGETTO: VERIFICA TRIMESTRALE (II TRIMESTRE 2016 – 01/04/2016 – 30/06/2016)**

L'anno duemilasedici il giorno ventotto del mese di settembre, presso la sede del Comune di Marina di Gioiosa Jonica – Via Fratelli Rosselli, a seguito della visita in loco dell'otto c.m. e delle successive verifiche, condotte alla presenza della Dott.ssa Tiziana Romano, Responsabile del Settore Economico – Finanziario del Comune, il sottoscritto Revisore Unico Dott. Salvatore Seminara nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 01/10/2014 pubblicata il 09/10/2014, da atto dei seguenti adempimenti:

#### **1) SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI**

Risultano emessi dal 1° gennaio al 30/06/2016: n. 1006 reversali d'incasso e n. 1064 mandati di pagamento.

Accertato, sulla base di controlli a campione effettuato per fasce di importi (mandati n. 563, 632 e 883; reversali n. 644, 901 e 989) che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

## 2) VERIFICA GESTIONE DI TESORERIA E DI CASSA AL 30.06.2016

Visto l'art. 223 del D.Lgs 267/2000 e premesso che il servizio di tesoreria é stato affidato alla banca UBI - Banca Carime - Agenzia di Marina di Gioiosa Jonica si procede con le opportune verifiche a campione dando atto di quanto segue:

### Giornale di cassa

<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2016</b>		<b>€ 1.147.943,00</b>
<b>Reversali emesse dal n. 1 al n. 1006</b>		<b>€ 2.395.619,73</b>
<b>di cui</b>		
Conto competenza	€ 1.471.732,79	
Conto residui	€ 923.886,94	
<b>Mandati emessi dal n. 1 al n. 1064</b>		<b>€ 2.539.003,67</b>
<b>di cui</b>		
Conto competenza	€ 1.465.200,76	
Conto residui	€ 1.073.802,91	
<b>Saldo contabile del giornale di cassa al 30.06.2016</b>		<b>€ 1.004.559,06</b>

### Conto di fatto

Il Tesoriere UBI - Banca Carime - Agenzia di Marina di Gioiosa Jonica presenta un conto di fatto alla data del 30.06.2016 intestato al Comune di Marina di Gioiosa Jonica che evidenzia:

Fondo di cassa al 01.01.2016		€ 1.147.943,00
Somme riscosse al 30.06.2016		€ 2.332.286,70
Riscossioni senza reversale		€ 624.639,71
	<b>Totale entrate</b>	<b>€ 4.104.869,41</b>
Somme pagate al 30.06.2016		€ 2.403.235,18
Pagamenti senza mandato		€ 77.489,60
	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 2.480.724,78</b>
<b>Saldo del conto di fatto al 30.06.2016</b>		<b>€ 1.624.144,63</b>
<b>di cui Quota Banca d'Italia</b>	<b>€ 1.624.144,63</b>	
<b>di cui vincolato</b>	<b>€ 933.230,79</b>	

### Conto di diritto

Il Tesoriere UBI - Banca Carime - Agenzia di Marina di Gioiosa Jonica presenta un conto di diritto alla data del 30.06.2016 intestato al Comune di Marina di Gioiosa Jonica che evidenzia:

Fondo di cassa al 01.01.2016		€ 1.147.943,00
Reversali riscosse al 30.06.2016		€ 2.332.286,70
Riscossione senza reversale		€ 624.639,71
	<b>Totale entrate</b>	<b>€ 4.104.869,41</b>
Mandati pagati al 30.06.2016		€ 2.403.235,18

Pagamenti senza mandato	€	77.489,60
Mandati da pagare	€	5.776,72
	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 2.486.501,50</b>
<b>Saldo del conto di diritto al 30.06.2016</b>		<b>€ 1.618.367,91</b>

Per quanto attiene il conto di fatto si provvede alla riconciliazione del saldo di € 1.624.144,63 come segue:

Saldo da scritture contabili		€ 1.004.559,06
Saldo del conto di fatto del tesoriere		-€ 1.624.144,63
	<b>Differenza (a)</b>	<b>-€ 619.585,57</b>
Riscossioni senza reversali		€ 624.639,71
Pagamenti senza mandato		-€ 77.489,60
Mandati da pagare	<i>di cui € 126.372,81 a copertura</i>	€ 132.149,53
Reversali da riscuotere		-€ 63.333,03
Mandato annullato dall'Ente		€ 3.618,96
	<b>Totale (b)</b>	<b>€ 619.585,57</b>
	<b>Saldo (a+b)</b>	<b>€ -</b>

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.

Sulla base dei controlli a campione di cui sopra risulta che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

Presso il Tesoriere risulta depositato l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare.

### 3) VERSAMENTI PERIODICI OBBLIGATORI

Il sottoscritto procede al controllo a campione prendendo in esame il versamento relativo al mese di febbraio con scadenza nel mese di marzo dando atto che il versamento è stato effettuato entro i termini di legge con modello F24 Enti Pubblici per complessivi € 34.379,74 come da protocollo telematico Agenzia delle Entrate n. 16041212363846268 del 15/04/2016.

### 4) ADEMPIMENTI FISCALI

Si prende atto che nel periodo non sono stati adempiuti particolari obblighi fiscali tuttavia si raccomanda comunque di porre in essere gli adempimenti entro i termini di legge.

Dal 01/01/2015 la gestione della contabilità iva e quindi la registrazione delle fatture attive e passive viene gestita internamente all'Ente a cura del settore economico finanziario.

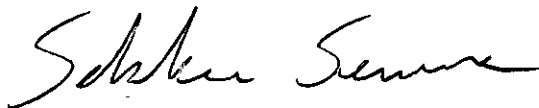
A riguardo si da atto di quanto segue:

- L'Ente svolge le seguenti attività rilevanti ai fini iva e per ognuna di esse sono state controllate a campione le seguenti fatture/corrispettivi registrati nel trimestre:
  - Servizio acquedotto: acquisti/vendite: fattura acquisti n. 004700630553 del 16/05/2016 Enel Energia SpA; corrispettivi: ordinativo di incasso n. 553 del 22/04/2016;
  - Servizio mensa: acquisti/vendite: fattura acquisti n. 16/PA del 05/05/2016 I Frutti del Grano di Valentini Loredana; corrispettivi: ordinativo di incasso n. 912 del 21/06/2016;
  - Servizio depurazione: acquisti/vendite: fattura acquisti n. 54/E del 02/05/2016 Stemag srl; corrispettivi: ordinativo di incasso n. 466 del 05/04/2016;
  - Servizio fognatura: acquisti/vendite: fattura acquisti n. 701555 del 10/04/2016 Energit SpA; corrispettivi: ordinativo di incasso n. 946 del 21/06/2016;
  - Servizio lampade votive: acquisti/vendite: fattura acquisti n. 004700490554 del 14/04/2016 Enel Energia SpA; corrispettivi: ordinativo di incasso n. 595 del 26/04/2016;
  - Servizio loculi cimiteriali: acquisti/vendite: non vi sono fatture e corrispettivi registrati nel trimestre;
  - Servizio trasporto scolastico: acquisti/vendite: non vi sono fatture registrate nel trimestre; corrispettivi: ordinativo di incasso n. 911 del 21/06/2016;

Si allegano:

- Allegato A: Riepilogo contabile al 30/06/2016 della banca tesoriere;
- Allegato B: Riepilogo contabile al 30/06/2016 dell'Ente.

Il Revisore Unico



ENTE 654403 COMUNE DI MARINA DI GIOIOSA JONICA

ESERCIZIO 2016

ENTRATE		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2015		1.147.943,00	1.147.943,00
REVERSALI EMESSE	2.395.619,73		
RISCOSSE		2.332.286,70	2.332.286,70
DA RISCOUTERE	63.333,03		
A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		624.639,71	624.639,71
-----		-----	-----
TOTALE DELLE ENTRATE		4.104.869,41	4.104.869,41

USCITE		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2015			
MANDATI EMESSI	2.535.384,71		
PAGATI		2.403.235,18	2.403.235,18
DA PAGARE		5.776,72	
A COPERTURA	126.372,81		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		77.489,60	77.489,60
-----		-----	-----
TOTALE DELLE USCITE		2.486.501,50	2.480.724,78

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	1.618.367,91	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		1.624.144,63
( QUOTA BANKIT	1.624.144,63 DI CUI VINC.	933.230,79 )

FIDO CONCESSO  
 ANTICIPAZIONI ACCORDATE  
 UTILIZZO: ATTUALE  
 MEDIO

ESERCIZIO PRECED.  
 MASSIMO

QUOTA FONDI SPECIALI

55

ALLA

Data	Num.	Causale	Creditore-Debitore	Capit.	Art.	CR	Pagamenti	Riscossioni	Saldo
	1061	SIDERNO Settore 10 - Agricoltura, Caccia e Pesca- Restituzione somme per PSR Calabria 2007/2013 (Lavori di " Intervento di manutenzione straordinaria e ripristino viabilit strada rurale Ligonja-Carella Portella-Camocelli Sup.") Comune di Marina di Gioiosa I.	REGIONE CALABRIA	3094	0	RE	688,06	0,00	0,00
	1062	LIQUIDAZIONE SPESA PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DELL'ASCENSORE INSTALLATO PRESSO IL CENTRO SOCIALE "EGIDIO GENNARO"- II SEM. 2015-	SEELEV ASCENSORI SRL	711	0	RE	396,37	0,00	0,00
	1063	LIQUIDAZIONE SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI- MESI DI MAGGIO 2016-	ARCIPESCA F.I.S.A.	133	0	CO	906,00	0,00	0,00
	1064	LIQUIDAZIONE SENT. N. 436/15 EMESSA DAL GIUDICE DI PACE DI LOCRI CAUSA VERTERAMO ALESSANDRO CONTRO COMUNE.	VERTERAMO ALESSANDRO	143	1	CO	7.181,67	0,00	0,00
<b>COMPETENZA</b>							<b>137.472,20</b>	<b>134.733,42</b>	<b>-2.738,78</b>
<b>RESIDUI</b>							<b>74.256,17</b>	<b>225.566,64</b>	<b>151.310,47</b>
<b>TOTALE</b>							<b>211.728,37</b>	<b>360.300,06</b>	<b>148.571,69</b>
<b>TOTALI DEL GIORNO 24-06-2016</b>									

RIEPILOGO PERIODO dal 01-01-2016 al 30-06-2016							
	PROGRESSIVI PRECEDENTI		IMPORTI IN GIORNALE		IMPORTI FINALI		FONDO CASSA INIZIALE
	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	
Compet.	0,00	0,00	1.465.200,76	1.471.732,79	1.465.200,76	1.471.732,79	1.147.943,00
Residui	0,00	0,00	1.073.802,91	923.886,94	1.073.802,91	923.886,94	DISPONIBILITA' DI CASSA
Totale	0,00	0,00	2.539.003,67	2.395.619,73	2.539.003,67	2.395.619,73	1.004.559,06
Saldo		0,00		143.383,94		143.383,94	

SS