

COMUNE DI ANACAPRI

Provincia di Napoli

Revisore unico

VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA - Allegato A) al verbale n. 34 del 12/05/2017.

Il giorno 12 maggio 2017 presso la casa comunale si è riunito il Revisore dei Conti del Comune, dott. Maurizio Apuzzo, alla presenza della dott.ssa Ipomea Adele, Responsabile del Settore Finanziario, per effettuare la verifica ordinaria di cassa dal 01/01/2017 al 31/03/2017 in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000 e il regolamento comunale di contabilità.

Le operazioni di verifica effettuate dal Revisore dei Conti sono indicate ed illustrate nel presente verbale e negli allegati di svolgimento.

Si dà atto che la situazione di cassa al 31.03.2017 presenta le seguenti risultanze finali:

Saldo di cassa al 01.01.2017	Euro 4.706.488,69
Reversali incassate dal 01.01.2017 al 31.03.2017	Euro 2.039.972,14
Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro 127.019,15
Mandati pagati dal 01.01.2017 al 31.03.2017	Euro 2.144.723,98
Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro zero
Saldo di cassa al 31.03.2017	Euro 4.728.756,00

VERIFICA QUADRATURA SALDO DI CASSA TESORERIA PROVINCIALE

Saldo cassa al 31.03.2017 presso la Tesoreria Provinciale

come da mod. 56T con operazioni riportate alla data del 31.03.2017 Euro 4.727.121,02

Saldo cassa al 31.03.2017 presso la Tesoreria Comunale Euro 4.728.756,00

Differenza

Euro - 1.634,98

La differenza è così giustificata:

+ 2.756,38 per accrediti registrati a marzo sul conto di tesoreria provinciale e ad aprile nel conto di tesoreria comunale

- 4.391,36 per addebiti registrati il 31/03 sul conto di tesoreria comunale e ad aprile sul conto di tesoreria provinciale

totale a pareggio - 1.634,98

Giacenze sui c/c postali al 31/03/2016 Euro 93.895,88

Dalle scritture contabili risultano alla data del 31.03.2017, come da giornaliera di cassa del SanPaolo Banco di Napoli:

Reversali non rimosse Euro 2.055,00

Mandati non pagati Euro 308,82

Si dà atto che gli oneri prev.li e ass.li di competenza del primo trimestre 2017 sono stati regolarmente versati nei termini previsti, giuste quietanze agli atti dell'ufficio ragioneria.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 20 del Regolamento dei controlli interni, viene allegato alla presente verifica di cassa il verbale redatto dalla Responsabile del Settore Finanziario in data 02/05/2017 relativo al monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari del primo trimestre 2017, che il Revisore Unico provvede ad asseverare.

IL REVISORE UNICO



LA RESP. SETT. FINANZIARIO





COMUNE DI ANACAPRI

PROVINCIA DI NAPOLI

VERBALE DEL 2 MAGGIO 2017

MONITORAGGIO SUL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI

La Responsabile del Settore Finanziario

In esecuzione del Titolo IV – Controllo sugli equilibri finanziari - del Regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione di C.C. n. 7 del 28/02/2013;

ha eseguito il controllo sugli equilibri finanziari relativamente al primo trimestre 2017, rispettando i principi etici di cui all'art. 11 del Regolamento dei controlli interni, nonché i principi contabili approvati dall'Osservatorio per la Finanza e la Contabilità degli enti locali istituito presso il Ministero dell'Interno.

Il controllo sugli equilibri finanziari si è esteso a tutti gli equilibri previsti dalla Parte II del TUEL. In particolare, si dà atto del permanere degli equilibri seguenti, sia della gestione di competenza che della gestione dei residui:

- a. equilibrio tra entrate e spese complessive;
- b. equilibrio tra entrate afferenti ai titoli I, II e III e spese correnti aumentate delle spese relative alle quote di capitale di ammortamento dei debiti;
- c. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;
- d. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;
- e. equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese;
- f. equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti;
- g. equilibri obiettivo del patto di stabilità interno.

L'equilibrio finanziario è stato verificato anche in relazione all'andamento economico finanziario degli organismi gestionali esterni (Anacapri Servizi s.r.l.).

In fede.

LA RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

Dott.ssa Adele Ipomea