

Verbale n. 15

L'anno 2017 il giorno 20 del mese di Luglio alle ore 11,00 si è riunito il Collegio dei Revisori della Città Metropolitana di Bari nelle persone:

- Dott. Francesco Paparella presidente
- Dott. Mario Mancaniello componente
- Dott. Carlo Scarpello componente

nominati revisori della Città Metropolitana di Bari con deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 106 del 29/11/2016, pubblicata il 07/12/2016 e divenuta esecutiva il 18/12/2016

Ordine del giorno:

- 1) verifica di cassa al 30/06/2017;
- 2) verifica servizio economato;
- 3) verifica servizio pinacoteca provinciale.

1) Per il primo punto all'ordine del giorno il Collegio,
visto lo statuto e il regolamento dell'ente;
visto l'art 223 del TUEL;

premessso

a) che il servizio di tesoreria è stato affidato all'Istituto Bancario "San Paolo Banco di Napoli Spa" – contratto del 03/08/2006, repertorio n. 50301, con richiesta di proroga da parte dell'Ente al 31/12/2016 (PG 0086759 del 30/06/2016);

b) che è stata presa in esame la seguente documentazione:

dal Tesoriere

- 1) prospetto disponibilità dell'Ente al 30/06/2017;
- 2) prospetto disponibilità conto al 30/06/2017;
- 3) riepilogo di cassa al 30/06/2017;
- 4) estratti c/c bancari e postali;

dall'Ufficio Ragioneria

- 1) stampa di riepilogo della situazione di cassa al 30/06/2017;
- 2) stampa estratto registro cronologico reversali al 30/06/2017;
- 3) stampa estratto registro cronologico mandati al 30/06/2017.

Situazione incassi e pagamenti

Risultano emessi dal primo gennaio 2017 al 30 giugno 2017 n. 6388 reversali d'incasso e n. 7755 mandati di pagamento.

L'Ultima reversale con il n. 6388 è stata emessa in data 30/06/2017 per euro 36,96, causale :iva su fattura (split payment) ARKE srl - servizio di pulizia presso immobile della Città Metropolitana di Bari.

L'Ultimo mandato con il n. 7755 è stato emesso in data 30/06/2017 per euro 204,94, causale: fattura ARKE srl - servizio di pulizia presso immobile della Città Metropolitana di Bari.

Le procedura per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge.

Il riepilogo di cassa al 30/06/2017 del tesoriere evidenzia le seguenti risultanze:

A. Fondo iniziale di cassa al 01/01/2017	€	278.276.475,66
B. + reversali riscosse 01/01/2017 – 30/06/2017	€	102.100.733,62
C. - mandati pagati 01/01/2017 - 30/06/2017	€	- 102.200.960,10
D. + entrate da regolarizzare c/reversali	€	136.807,80
E. – uscite da regolarizzare c/mandato	€	- 2.378.107,00
F. saldo di fatto al 30/06/2017	€	275.934.949,98
G - mandati da pagare	€	1.564.552,23
H. saldo di diritto al 30/06/2017	€	274.370.397,75

I dati fornita dall'Ufficio Ragioneria sono in seguenti:

I. Fondo iniziale di cassa al 01/01/2017	€	278.276.475,66
J. + reversali emesse	€	102.352.821,36
K. - mandati emessi	€	- 105.972.095,43
L. fondo cassa al 30/06/2017	€	274.657.201,59

Partendo dai dati forniti dall'Ufficio Ragioneria si hanno le seguenti risultanze:

Entrate

M. reversali emesse	€	102.352.821,36
N. – reversali da riscuotere o a copertura	€	- 250.484,29
O. + entrate da regolarizzare	€	136.807,80
P. – reversali giacenti c/Ufficio Ragioneria	€	- 1.603,25
Q. totale entrate al 30/06/2017	€	102.237.541,62

Uscite

R. mandati emessi	€	105.972.095,43
S.- mandati emessi non ancora pagati o a copertura	€	- 1.564.552,23
T.- andati giacenti c/Ufficio Ragioneria	€	- 2.206.583,10
U + uscite da regolarizzare	€	+ 2.378.107,00
V. totale entrate al 30/06/2017	€	104.579.068,10

Riepilogo dei dati su esposti

W. differenza fondo iniziale di cassa (F - L)	€	1.277.748,39
X. + differenza entrate (M - Q)	€	115.279,74
Z. - differenza uscite (R - V)	€	1.393.027,33
Totale	€	=====

Prospetto di raccordo

Reversali non riscosse	€	250.484,49
Riscossione da regolarizzare	€	- 136.807,80
Reversali non trasmesse	€	1.603,25
Mandati non pagati	€	- 1.564.552,23
Pagamenti da regolarizzare	€	2.378.107,00
Mandati non trasmessi	€	- 2.206.583,10
Saldo di cassa al 30/06/2017 riconciliato	€	- 1.277.748,39

oooooooo

Si prosegue nei lavori esaminando i c/c bancari e postali

C/C postali - saldi al 30/06/2017

Numero c/c	Descrizione	Saldo
18294702	Generale dell'Ente	€ 198.976,18
20911716	Cosap e diritti	€ 109.529,90
50861053	Contr. Imp. Termici	€ 2.958,28
97661011	Verbali codice strada	€ 6.185,90
97662316	Sanzioni imp. Termici	€ 5.481,15
Totale		€ 323.131,41

C/C Bancari – saldo al 30/06/2017

Numero c/c	descrizione	Saldo
003900000021	Amm.ne Provinciale Bari(conto principale)	€ 214.772.911,84
003900000022	“ “ “ (conto vincolato)	€ 63.017,479,66
100000301292	Art. 35 DL n.124 (conto vincolato)	€ =====
Totale		€ 277.790.391,58

2) Nella trattazione del secondo punto all'ordine del giorno il Collegio procede alla verifica del servizio economato

Servizio Economato

Si premette che la dotazione iniziale del fondo di cassa è pari ad euro 50.000,00 con anticipazione a favore del cassiere rag. Matteo Martucci Zecca. Il versamento è stato effettuato con mandato n. 345 del 18/01/2014, per minute spese di economato per l'anno 2017, imputa al capitolo 39750 del bilancio di previsione del 2017.

Con determina dirigenziale n. 3516 del 23/06/2017, protocollo n. 78679/2017, notificata con comunicazione del 26/06/2017 protocollo n. 79326, è stato nominato, in sostituzione del rag. Matteo Martucci Zecca, Cassiere, addetto alla gestione della cassa economale delle spese di ufficio di non rilevante ammontare che rivestono il carattere di urgenza, il dott. Corrado de Gennaro

Le spese del I trimestre di euro 17.404,54 riguardano le minute spese di economato imputate ai capitoli propri nel bilancio 2017, come evidenziato nella Determinazione Dirigenziale n. 1928 del 10/04/2017 ed allegati. Inoltre, nella stessa determina viene disposto l'emissione di mandati di pagamento per complessivi 17.404,54 in favore del Cassiere, quale reintegro del fondo cassa a saldo delle rendicontazioni allegate alla stessa (all.1) che ne fanno parte integrante.

Le spese del II trimestre di euro 12.350,14 riguardano le minute spese di economato imputate ai capitoli propri nel bilancio 2017, come evidenziato nella Determinazione Dirigenziale n. 3900 del 14/07/2017 ed allegati. Inoltre, nella stessa determina viene disposto l'emissione di mandati di pagamento per complessivi 12.350,14 in favore del Cassiere, quale reintegro del fondo cassa a saldo delle rendicontazioni allegate alla stessa (all.1) che ne fanno parte integrante.

L'ultimo buono del I trimestre è stato emesso in data 31/03/2017 con il n. 394 di euro 47,00, causale: pulizia testina e ripristino funzionamento stampante..

L'ultimo buono del II trimestre è stato emesso in data 27/06/2017 con il n. 628, di euro 50,90, causale: fornitura di cancelleria.

Il collegio richiede, inoltre, per un esame a campione con metodo causale, i seguenti numeri di buoni economati emessi dal 01/01/2017 al 30/06/2017:

numero buono	Descrizione spesa	Data buono	importo
323	Materiale informatico (tonner)	10/03/2017	€ 51,24
366	Materiale informatico (tonner)	28/03/2017	€ 102,48
370	Cancellaria	28/03/2017	€ 770,00
486	Stampati	04/04/2017	€ 50,00
446	Intervento tecnico PC	14/04/2017	€ 100,00
535	Materiale informatico (tonner)	10/05/2017	€ 26,00
588	Marche da bollo	06/06/2017	€ 1.280,00
624	Materiale informatico (cavo)	27/06/2017	€ 8,00

Di tali buoni è acquisita e riscontrata la documentazione a corredo trovando piena corrispondenza con quanto contabilizzato dall'Economo.

3) Nella trattazione del terzo punto all'ordine del giorno il Collegio procede alla verifica del servizio Pinacoteca Provinciale.

Pinacoteca Provinciale

Il saldo del servizio cassa ingresso Pinacoteca "Corrado Giaquinto" presenta al 30/06/2017 un saldo pari a zero. Tale situazione viene certificata dalla regolarità contabile del rendiconto della cassa approvato con Determinazione Dirigenziale n. 3716 del 05/07/2017 relativa al II semestre.

I documenti attestanti le entrate (biglietti e cataloghi) e le spese (riversali per versamento), considerata il numero esiguo, sono stati tutti visionati ed esaminati.

Per evidenziare i movimenti, con riferimento al periodo dal 01/01/2017 al 30/06/2017, si riporta di seguito un prospetto attestante le entrate e le uscite per trimestre.

Prospetto

I trimestre 2017

Avanzo al 01/01/2017	€ ==
Entrate	
Riscossione mese di gennaio (biglietti ingresso da € 0.50 - dal n. 85146 a n. 85208)	€ 31,50
Riscossione mese di febbraio (biglietti ingresso da € 0.50 dal n.85209 a 85250 e dal n. 31801 a n, 31845)	€ 43,50
Riscossione mese di marzo (biglietti dal n. ingresso da € 0.50 dal n. 31846 a n. 331967)	€ 61,00
Riscossione mese di gennaio (biglietti ingresso da € 3,00 - dal n. 30781 a n. 30826)	€ 138,00

Riscossione mese di febbraio (biglietti ingresso da € € 3,00 - dal n. 30827 a n. 30854)	€ 84,00
Riscossione mese di marzo (biglietti ingresso da € 3,00 - dal n. 30855 a n. 30892)	€ 114,00
Riscossione mese di gennaio (vendita cataloghi Pinacoteca - dal n. 1/2017 al n. 9/2017)	€ 99,00
Riscossione mese di febbraio (vendita cataloghi Pinacoteca - dal n. 10/2017 al n. 30/2017)	€ 242,00
Riscossione mese di marzo (vendita cataloghi Pinacoteca - dal n. 31/2017 al n. 66/2017)	€ 597,00
Totale entrate I trimestre 2017	€ 1.410,00
Uscite (versamento delle riscossioni)	
Versamento Banco Napoli – gennaio - 31/01/2017 – riversale n.658-659-	€ 268,50
Versamenti Banco Napoli – febbraio – 27/02/2017 – riversale n.1671-1672	€ 369,50
Versamenti Banco Napoli – marzo - 31/03/2017 – riversale n.2720-2721	€ 772,00
Totale uscite I trimestre 2017 (per versamenti)	€ 1.410,00
Saldo al 31/03/2017	==

Prospetto

II trimestre 2017

Avanzo al 01/04/2017	€ ==
Entrate	
Riscossione mese di aprile (biglietti ingresso da € 0.50 - dal n. 31968 a n. 32142)	€ 87,50
Riscossione mese di maggio (biglietti ingresso da € 0.50 dal n. 32143 a n, 32270)	€ 64,00
Riscossione mese di giugno (biglietti dal n. ingresso da € 0.50 dal n. 32271 a n. 32296)	€ 13,00
Riscossione mese di aprile (biglietti ingresso da € 3,00 - dal n. 30893 a n. 30904)	€ 36,00
Riscossione mese di maggio (biglietti ingresso da € € 3,00 - dal n. 30905 a n. 30955)	€ 153,00
Riscossione mese di giugno (biglietti ingresso da € 3,00 - dal n. 30956 a n. 31002)	€ 141,00
Riscossione mese di aprile (vendita cataloghi Pinacoteca - dal n. 67/2017 al n. 87/2017)	€ 331,00
Riscossione mese di maggio (vendita cataloghi Pinacoteca - dal n. 88/2017 al n. 100/2017)	€ 87,00
Riscossione mese di giugno (vendita cataloghi Pinacoteca - dal n. 101/2017 al n. 104/2017)	€ 33,00

Totale entrate II trimestre 2017	€ 945,50
Uscite (versamento delle riscossioni)	
Versamento Banco Napoli – aprile - 27/04/2017 – riversale n. 3437-3438-	€ 454,50
Versamenti Banco Napoli – maggio – 31/05/2017 – riversale n.4986-4987	€ 304,00
Versamenti Banco Napoli – giugno - 30/06/2017 – riversale n.6330-6331	€ 187,00
Totale uscite II trimestre 2017 (per versamenti)	€ 945,,50
Saldo al 30/06/2017	==

oooooooo

Il collegio, nel proseguimento del proprio lavoro, effettua le ulteriori seguenti verifiche:

1) versamenti periodici I e II trimestre 2017 ritenute e contributi

procede quindi al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali, rilevando quanto segue:

Mese di dicembre 2016 – i versamenti fiscali e quelli previdenziali sono stati effettuati nei termini di legge, con modello F24 Enti Pubblici per complessive euro 1.899.801,81, come da conferma di ricezione dei servizi telematici dell'Agenzia delle Entrate protocollo n. 17011214061747207 dell'16/01/2017.

Mese di gennaio 2017 – i versamenti fiscali e quelli previdenziali sono stati effettuati nei termini di legge, con modello F24 Enti Pubblici per complessive euro 966.650,77, come da conferma di ricezione dei servizi telematici dell'Agenzia delle Entrate protocollo n. 17021313441923349 dell'16/02/2017.

Mese di febbraio 2017 – i versamenti fiscali e quelli previdenziali sono stati effettuati nei termini di legge, con modello F24 Enti Pubblici per complessive euro 1.517.803,45, come da conferma di ricezione dei servizi telematici dell'Agenzia delle Entrate protocollo n. 17031408355567161 del 16/03/2017.

Mese di marzo 2017 – i versamenti fiscali e quelli previdenziali sono stati effettuati nei termini di legge, con modello F24 Enti Pubblici per complessive euro 983.573,72, come da conferma di ricezione dei servizi telematici dell'Agenzia delle Entrate protocollo n. 17041212244526797 del 18/04/2017.

Mese di aprile 2017 – i versamenti fiscali e quelli previdenziali sono stati effettuati nei termini di legge, con modello F24 Enti Pubblici per complessive euro 1.256.341,21, come da conferma di ricezione dei servizi telematici dell’Agenzia delle Entrate protocollo n. 17051013463627603 del 16/05/2017.

Mese di maggio 2017 – i versamenti fiscali e quelli previdenziali sono stati effettuati nei termini di legge, con modello F24 Enti Pubblici per complessive euro 1.582.217,63, come da conferma di ricezione dei servizi telematici dell’Agenzia delle Entrate protocollo n. 17061313441733110 del 16/06/2017.

Mese di giugno 2017 – i versamenti fiscali e quelli previdenziali sono stati effettuati nei termini di legge, con modello F24 Enti Pubblici per complessive euro 1.546.688,22, come da conferma di ricezione dei servizi telematici dell’Agenzia delle Entrate protocollo n. 17071209380743072 del 17/07/2017.

2) altri adempimenti fiscali

- Il 12/06//2017 è stato effettuato il pagamento della prima rata a saldo IMU- TASI con modello F24 Enti Pubblici per complessive euro 170.788,00, come da conferma di ricezione dei servizi telematici dell’Agenzia delle Entrate, protocollo n. 17061313240460361 del 16/06/2017;

- in data 28/02/2017 è stata presentata la dichiarazione iva 2017 (anno d’imposta 2016), come da conferma di ricezione dei servizi telematici dell’Agenzia delle Entrate, protocollo n. 17022810401617430 del 28/02/2017:

- in data 23/06/2017 è stato acquisito e controllato con successo dall’Agenzia delle Entrate il file n. 67667690 relativo alla comunicazione periodica primo trimestre 2017 - iva;

- in data 07/03/2017, protocollo n. 17030714371329476, sono state inviate all’Agenzia delle entrate n. 1440 C.U. (certificazione ritenute) di cui acquisite n. 1438- protocollo n. 17030714371329476. Successivamente, in data 08/03/2017 è stata inviata la certificazione non acquisita nella prima spedizione – protocollo n. 17030714302539038

Il Collegio alle ore 13,00 dichiara sciolta la seduta previa lettura e sottoscrizione del presente verbale:

Il Collegio dei Revisori

Dott. Francesco Paparella		presidente
Dott. Mario	Mancaniello	componente
Dott. Carlo	Scarpello	componente