

3398
23/22/2018

VERBALE VERIFICA DI CASSA I Trimestre 2017

VERBALE N. 04/2017

In data 10/11/2017 alle ore 15.00, presso la sede dell'Ente "Consorzio di Gestione della Riserva Naturale Marina Punta Campanella", in Massa Lubrense, Via Roma, 29, il Revisore alla presenza del Direttore Amministrativo Dott. Schiazzano, ha proceduto alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Il giornale di cassa aggiornato al 31 03 2017, risulta stampato fino alla pagina 8 con ultima registrazione relativa al mandato n.54. del 27 marzo, di Euro 5.000,00.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa¹ anno 2017

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			Euro 0,00
Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 27/03/2017		14.533,20	14.533,20
Pagamenti fino al mandato n 54 del 27/03/2017	47.079,52	73.245,96	120.325,48
Fondo di cassa al 31/03/2017			Euro -105.792,28

Situazione contabile risultante a saldo del mastro del conto dell'Istituto Tesoriere² alla data del 31/03/2017

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio 2017	0,00
Incassi ottenuti al 31/03/2017	Euro 382.419,55
Pagamenti effettuati al 31/03/2017	Euro -338.499,45
Saldo di cassa al 31/03/2017	Euro + 43.920,10

Il saldo di cassa sopra riportato *concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere/cassiere Cariparma Spa Agenzia di Sorrento allegato A) al presente verbale, che riporta un saldo di Euro 43.920,10, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2017.		0,00	+
RISCOSSIONI		382.419,55	
Riscossioni	14.533,20		
Provvisori in entrata da regolarizzare	367.866,35		+
PAGAMENTI		338.499,45	
Pagamenti	120.325,48		
Provvisori in uscita da regolarizzare	218.173,97		-
Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/03/2017		43.920,10	=

La differenza tra i due saldi³ riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 31.03.2017	-105.792,28	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	0,00	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	0,00	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	367.886,35	+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato		-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere		+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	218.173,97	+/-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	43.920,10	=

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T (allegato B)

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0,00	+
Saldo sottoconto infruttifero	43.920,10	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/03/2017	43.920,10	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere dell'Ente.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Revisore procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversali	Importo	Rilievo SI/NO
30	27.03.2017	Pagamento fatture con split payment	255,81	nessuno
32	27.03.2017	Ritenute previdenziali su premio di produttività	460,00	nessuno
33	27.03.2017	Ritenute ERARIALI su premio di produttività	1543,60	nessuno

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse irregolarità.

Mandati:

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI/NO
53	27.03.2017	Spese telefoniche pagata fattura Telecom italia spa	50,41	no	no	nessuno
54	27.03.2017	Liquidazione premio produttività Direttore AMP	5.000,00	no	no	nessuno
46	22.03.2017	Competenze stipendiali fisse Direttore AMP marzo	6.000,00	no	no	nessuno

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse irregolarità.

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

Descrizione	Importo
Saldo estratto conto postale al 31 03 2017	2.164,08

VERIFICA DEI RESIDUI

Inoltre, procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

Residui attivi


(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2017	Incassi I trimestre 2017	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
1.246.762,33	0	1.246.762,33		1.246.762,33	100%

In merito all'andamento incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue: Pur trattandosi di residui derivanti da accertamenti nei confronti di enti pubblici, se ne consiglia la verifica ed eventualmente la radiazione di quelli che non hanno più certezza di essere incassati.

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2017	Pagamenti I trimestre 2017	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
968.892,39	47.079,52	921.812,84	0,00	921.812,84	95,14%

In merito all'andamento dei pagamenti dei residui si rappresenta quanto segue: I residui sono per la maggior parte afferenti alle annualità 2014 e 2016.



ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre: Primo trimestre 2017

Periodo I trimestre	Mese di competenza: Gennaio Data versamento 16 02 2017	Mese di competenza: Febbraio Data versamento 15 03 2017	Mese di competenza: Marzo Data versamento 18 04 2017
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 100E	2.201,79	2.201,79	3.745,39
Concessione demaniale ADEM	0,00	1.109,66	0,00
Contributi INPS (P201)	2.448,75	2448,75	4.081,25
Contributi INPS (P607)	314,83	314,83	314,83
Contributi INPS (P909)	26,25	26,25	43,75
Erario 104E	0,00	666,00	0,00
Erario 620E	0,00	561,99	1.658,22
Regioni 381E	155,23	155,23	155,23
Regione 380E	637,50	637,50	1.062,50
Tributi locali comunali	31,87	31,87	51,50
INAIL33420	295,08	0,00	0,00
Totale	6.111,30	€ 8.153,87	11.112,67

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

ATTIVITA' COMMERCIALE

L'ente è privo di Partita Iva in quanto non svolge attività commerciale.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT⁴

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data
Nel I Trimestre	2.220,21	Vedi tabella f24 Codice 620E	15.03.2017 e 18. 04 2017

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture.

La seduta viene sciolta alle ore 19.00., previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto,

Il Revisore Unico, Dott. **Ciro Sannino**

E 562300 CONS. DI GESTIONE DELL'AMP PUNTA CAMPANELLA ESERCIZIO 2017
 TO 1 CONTO ORDINARIO

ROLINE DOCUMENTO	D.CARICO	INTEGRAZIONE	TIPO TIPO	TSU	T.OP	BOLLI	SPESE	ATTRIBUITO	DA ATTRIBUIRE
1	10.01.2017	TESORERIA DELLO STATO	4	51			0,66	0,66	
		INTERESSI PROVVISORI TU 2017							
		00000000000000000000000000000000							
		00000000000000000000000000000000							
2	23.01.2017	CONS. DI GESTIONE DELL'AMP PUN	1	51			88.000,00	88.000,00	
		DISPOSIZIONE DI INCASSO SDD							
3	03.02.2017	REGIONE CAMPANIA	4	51			139.173,34	139.173,34	
		CUP+DL7E1 30003 20000 OB. OP.							
		1.8 FOR CAMPANIA FESR							
		2007-2013 - LIQUIDAZIONE 2							
4	03.02.2017	CONS. DI GESTIONE DELL'AMP PUN	1	51			40.767,81	40.767,81	
		RIENTRO VINCOLI							
5	08.02.2017	TESORERIA DELLO STATO	5	51			52.000,00	52.000,00	
		gestione battelli spazzamare							
		020170088000164400100000010000							
		00000000000000000000000000000000							
6	03.03.2017	BLUE THREAD S.R.L.	1	51			2.200,00	2.200,00	
		RIMBORSO IVA RIF. PAGAMENTO ER							
		RATO NS.FATT. ELETTRONICA N.							
		3 E-2016 DEL 23/12/2016							
7	08.03.2017	TESORERIA DELLO STATO	5	51			6.597,00	6.597,00	
		BON.00899144003 --NOTPROVIDED							
		00000000000000000000000000000000							
		00000000000000000000000000000000							
8	15.03.2017	REGIONE CAMPANIA	4	51			39.147,54	39.147,54	
		CUP+DL7E1 30003 20000							
		*CHTUSURA DEL FOR FESR							
		2007-2013" - OB. OP. 1.8.							

TOTALE ENTRATE : 8 PROVVISORI 367.886,35 367.886,35

TE 562300 CONS. DI GESTIONE DELL'AMP PUNTA CAMPANELLA
 NTO 1 CONTO ORDINARIO

ESERCIZIO 2017

ORDINE DOCUMENTO	D.CARICO	INTEGRAZIONE	TIPO TIPO TSU T.OP	BOLLI	SPESE	ATTRIBUITO	DA ATTRIBUIRE
1	10.01.2017	CONS. DI GESTIONE DELL'AMP PUN	1	51		0,66	0,66
		DIMINUIZIONE ANTICIPAZIONE					
2	23.01.2017	CONS. DI GESTIONE DELL'AMP PUN	1	51		88.000,00	88.000,00
		DIMINUIZIONE ANTICIPAZIONE					
3	03.02.2017	CONS. DI GESTIONE DELL'AMP PUN	1	51		88.900,13	88.900,13
		DIMINUIZIONE ANTICIPAZIONE					
4	03.02.2017	CONS. DI GESTIONE DELL'AMP PUN	1	51		40.767,81	40.767,81
		RIENTRO VINCOLI					
5	02.03.2017	CARIPARMA	1	51		505,37	505,37
		ADDEBITO INTERESSI DEBITORI DI LIQUIDAZIONE					

TOTALE USCITE : 5 PROVVISORI

218.173,97 218.173,97

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI MARZO 2017

ENTE: 0158802 CONS.G.RIS.NAT.MARINA P.CAMPAN

	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO	SOMME VINCOLATE (*)
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE:	5.206,78	52.000,00	0,00
ENTRATE DEL MESE:	41.347,54	6.597,00	0,00
USCITE DEL MESE:	46.554,32	14.676,90	0,00
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO:	0,00	43.920,10	0,00

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.

(*) vincoli pignorantizi eseguiti dalla Tesoreria dello Stato prima del 4 aprile 1993 (entrata in vigore del comma 4-bis dell'art. 1-bis della L. 720/84 che ha esonerato la Tesoreria stessa dall'obbligo di accantonamento, rientrante tra gli obblighi del tesoriere bancario).

