

ATO ACQUE 2 - CATANIA
VERBALE N.23 DEL COLLEGIO DEI REVISORI
DEL GIORNO 15/02/2017

L'anno 2017 il giorno 15 del mese di FEBBRAIO, alle ore 9,30, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'ATO ACQUE 2 CATANIA, per procedere alla verifica delle attività dell'ente al controllo del conto di tesoreria e della cassa con riferimento al quarto trimestre del 2016.

Come precedentemente concordato eseguono le verifiche i Revisori, Dott. La Fico, Dott. Spampinato e la Dott.ssa Rapisarda.

I Revisori si recano presso l'Ufficio finanziario dell'Ente dove, con la collaborazione del Responsabile Avv. Farkas e del Dott.Bella, rilevano i dati della contabilità dell'Ente riferiti alla data odierna.

Al 31/12/2016:

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze alla data del 31/12/2016 (fino al mandato n. 205, emesso in data 06/12/2016, di € 37.519,55) del giornale dei mandati, sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	€ 309.038,67
Totale mandati emessi in c/residui	€ 20.559,61
Totale	€ 329.598,28

Mandati annullati come risultanti dal relativo registro: nessuno.

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze alla data del 31/12/2016 (fino alla reversale n. 108, emessa in data 06/12/2016, di € 6.451,42

Totale reversali emesse in c/competenza	€ 67.455,65
Totale reversali emesse in c/residui	€ 233.877,40
Totale	€ 301.333,05

Reversali annullate come risultanti dal relativo registro: nessuno.



Il Collegio ha consultato i dati di tesoreria ,riferiti alla data del 31.12.2016, del Tesoriere dell'Ente, Credito Siciliano agenzia 5 Catania, che risultano essere i seguenti:

Fondo di cassa al giorno 01/01/2016		€ 4.150.452,60
- Reversali emesse	€ 301.333,05	
- Reversali da incassare	€ 473,62	
Reversali incassate		€ 300.859,43
Provvisori di entrata		
Totale ENTRATE		€ 4.451.312,03
Mandati emessi	€ 329.598,28	
Mandati da pagare	€ 2.626,42	
Mandati da pagare	€ 15.219,52	
di cui a copertura	€ 0,00	
Mandati pagati	€ 311.752,34	
Pagamenti senza mandati		€ 0,00
Totale USCITE		€ 311.752,34
Saldo di fatto al 31/12/2016		€ 4.139.559,69
Saldo di diritto al 31/12/2016		€ 4.124.340,17

La differenza tra i saldi è da attribuire all'F24 del 30.12.2016 il cui mandato è stato presentato nel 2016 ma le somme risultano addebitate in data 03.01.2017

Al 14/02/2017:

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze alla data del 14.02.2017 (fino al mandato n. 24, emesso in data 14.02.2017, di € 463,74) del giornale dei mandati, sono le seguenti:

Totale mandati emessi in c/competenza	€ 22.910,01
Totale mandati emessi in c/residui	€ 34.266,99
Totale	€ 57.177,00

Mandati annullati come risultanti dal relativo registro: nessuno.

Handwritten signature and initials, possibly 'TRC', with a large 'A' above it.

GIORNALE DELLE REVERSALI

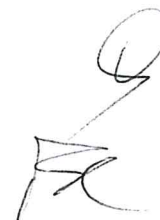
Le risultanze alla data del 14.02.2017 (fino alla reversale n. 11, emessa in data 08/02/2017, di € 2.459,27)

Totale reversali emesse in c/competenza	€ 9.516,67
Totale reversali emesse in c/residui	€ 0,00
Totale	€ 9.516,67

Reversali annullate come risultanti dal relativo registro: nessuno.

Il Collegio ha consultato i dati di tesoreria , riferiti alla data del 14.02.2017, del Tesoriere dell'Ente, Credito Siciliano agenzia 5 Catania, che risultano essere i seguenti:

Fondo di cassa al giorno 01/01/2017		€ 4.124.340,17
- Reversali emesse	€ 9.516,67	
- Reversali da incassare	€ 0,00	
	€ 9.516,67	
Reversali incassate		€ 9.516,67
Versamenti B.I. non contabilizzate dal tesoriere		€ 0,00
Esazioni senza reversali		€ 18.672,00
Totale ENTRATE		€ 4.152.528,84
Mandati emessi	€ 57.177,00	
- Mandati da pagare	€ 463,74	
Mandati pagati		
Pagamenti senza mandati		€ 0,00
Totale USCITE		€ 56.713,26
Saldo di fatto al 14/02/2017		€ 4.095.815,58
Saldo di diritto al 14/02/2017		€ 4.095.815,58



Le esazioni senza reversali si riferiscono alla quota associativa di Tremestieri Etneo incassata all'inizio dell'anno, mentre il mandato da pagare emesso il 14.02.2017 è relativo agli oneri INAL.

Terminato il processo di conciliazione, il Collegio attesta la corrispondenza tra saldo di Tesoreria al 14.02.2017 e le risultanze dei documenti esaminati.

Al fine di accertare la regolarità e completezza della documentazione relativa ad incassi e pagamenti, il Collegio ha visionato, mediante controlli a campione, reversali e mandati senza riscontrare alcuna irregolarità.

Il Collegio prende atto che non vi sono in custodia marche presso il Tesoriere e non vi è attivata alcuna anticipazione di cassa presso il Tesoriere.

Dei documenti esaminati nel presente verbale il Collegio richiede una copia, che verrà conservata ad uso interno del Collegio stesso.

Letto, approvato e sottoscritto alle ore 11,00

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Roberto La Fico



Dott. Vincenzo Spampinato



Dott.ssa Francesca Rapisarda