

VERBALE N. 3/2020	OGGETTO: Verifica di Cassa primo trimestre 2020.
--------------------------	---

Il giorno 08/05/2020 – alle ore 09,30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'*Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Basilicata* (A.R.P.A.B.), nelle persone di:

dott. Montatori Marco	Presidente	Presente
dott. Gargiulo Andrea	Componente effettivo	Presente
dott. Tavolaro Giuseppe	Componente effettivo	Presente

per procedere a verificare la situazione di cassa al 31/03/2020 ed al controllo di reversali e mandati, nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Premesso che la documentazione, al fine della verifica della situazione di cassa del primo trimestre 2020, è composta da:

- situazione fondo cassa al 31/03/2020 Anno Finanziario 2020 come risultante dalla contabilità dell'ente;
- rendiconto di cassa al 31/03/2020 reso dal Tesoriere;
- calcolo della concordanza di cassa al 31/03/2020 predisposto dall'ente.

al fine di fornire al Collegio dei Revisori dei conti le informazioni ed i documenti utili all'espletamento della funzione di controllo.

Richiamato il D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente provvede con cadenza trimestrale alla verifica ordinaria di cassa, alla verifica della gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili.

Vista la documentazione acquisita agli atti dal collegio dei revisori dei conti;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Vista la Legge Regionale n. 1 del 20/01/2020;

Visto il vigente Regolamento di contabilità dell'ente.





Agenzia Regionale per la Protezione
dell'Ambiente della Basilicata

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha eseguito la verifica di cassa alla data 31/03/2020 con le seguenti risultanze:

Contabilità del tesoriere

Fondo di Cassa al 01/01/2020
Riscossioni del tesoriere alla data del 31/03/2020 (A)
Provvisori di entrata
Pagamenti del tesoriere alla data del 31/03/2020 (B)
Provvisori di uscita

Importi	
Parziali	Totale
	17.128.799,67
724.461,74	
3.614.985,72	

Fondo di cassa al 31/03/2020	14.238.275,69
------------------------------	----------------------

Contabilità ARPAB

Fondo di cassa al 01/01/2020
Reversali emesse competenza
Reversali emesse residui
Tot. Reversali emesse C)
Mandati Competenza
Mandati Residui
Tot. Mandati emessi (D)

Importi	
Parziali	Totale
	17.128.799,67
637.903,99	
82.059,41	
719.963,40	
2.610.387,83	
1.041.403,76	
3.651.791,59	

Saldo Contabile al 31/03/2020	14.196.971,48
-------------------------------	----------------------

Riconciliazione

Saldo contabile Ente	14.196.971,48
Reversali emesse e non riscosse (-)	- 3.927,95
Reversali emesse e non contabilizzate dal tesoriere (-) (A-C)	
Esazioni senza reversali (+)	8.426,29
Mandati emessi e non pagati (+) (D-B-E)	281.963,08
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere (+) (E)	826,27
Pagamenti senza mandati (-)	- 245.983,48

Saldo di conciliazione al 31/03/2020	14.238.275,69
--------------------------------------	----------------------

Fondo di cassa del tesoriere: € 14.238.275,69 alla data 31/03/2020.

Agenzia Regionale per la Protezione
dell'Ambiente della Basilicata

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI BARI - ABI 05424 - CAB 04297.

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto delle convenzioni del servizio.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha proceduto, con idonea tecnica di campionamento, alla estrazione a sorte degli allegati documenti:

- Mandato di pagamento n. 202000172 del 13/02/2020;
- Mandato di pagamento n. 202000326 del 11/03/2020;
- Reversale di incasso n. 202000010 del 09/01/2020;
- Reversale di incasso n. 202000237 del 11/03/2020.

Con riguardo ai predetti mandati/ordinativi, i sottoscritti revisori attestano la regolarità contabile, in ordine alla verifica formale degli allegati, (documenti contabili, determinazioni di liquidazione, CIG).

Verbale della verifica di cassa delle gestioni degli agenti contabili

A questo punto si passa alla trattazione della verifica di cassa delle gestioni degli agenti contabili.

Dalla verifica della relativa documentazione, risulta che alla data della presente verifica non risulta ancora erogata alcuna anticipazione del Fondo Economico 2020 ai cassieri delle sedi agenziali di Potenza, Matera e del Centro Ricerche di Metaponto.

Il Collegio dei Revisori,

attesta quanto segue

- non vi è alcuna resa del conto degli agenti contabili al 31/03/2020.

Adempimenti IVA, Split Payment, ritenute fiscali e previdenziali

Il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati.

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Il Collegio procede successivamente all'esame delle determinazioni direttoriali relative alla gestione e al versamento dell'IVA e al rispetto degli adempimenti relativi allo Split Payment.

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

*Agenzia Regionale per la Protezione
dell'Ambiente della Basilicata*

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12,30 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

dott. Montatori Marco (Presidente)

Marco Montatori

dott. Gargiulo Andrea (Componente)

Andrea Gargiulo

dott. Tavolaro Giuseppe (Componente)

Giuseppe Tavolaro

