

**ARSAC**  
**AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO**  
**DELL'AGRICOLTURA CALABRESE**

**VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2016**

**Il revisore unico**

Dott.ssa  Filomena Fragala

***AZIENDA REGIONALE PER LO SVILUPPO DELL'AGRICOLTURA CALABRESE (ARSAC)***

**Revisore Unico**

**Verbale n. 3 del 15 marzo 2017**

L'anno 2017 il giorno 15 del mese di marzo alle ore 15.00, presso il proprio domicilio, la Dott.ssa Filomena Fragale, Revisore Unico dell'ARSAC, procede alla stesura del verbale circa la verifica di cassa al 31/12/2016.

Il **Revisore Unico** ha **Esaminato** la relativa documentazione, ricevuta in data 14 marzo 2017, operando ai sensi e nel rispetto:

- della L. R. n° 8 del 4 febbraio 2002 “ Norme in materia di bilancio e contabilità”;
- della L.R. n° 7 del 2004;
- del Decreto Legislativo 118/2011, corretto dal Decreto Legislativo 126/2014 “Armonizzazione contabile”;
- del Regolamento organizzativo e per il funzionamento amministrativo, di contabilità e del personale (L.R. n° 66/2012 art. 7);
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;

***Presenta***

l'allegato verbale sulla verifica di cassa al 31/12/2016.

Li 15 marzo 2017

Il Revisore Unico



**VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2016**

<b>RISULTANZE dal LIBRO GIORNALE dell'AZIENDA</b>		
Fondo cassa al 01/01/2016		<b>€ 5.014.713,74</b>
Riscossioni fino alla reversale n°1258 del 31/12/2016		
IMPORTO	€ 44.538.512,59	
Totale somme riscosse		€ 44.538.512,59

Pagamenti fino al mandato n° 3380 del 31/12/2016		
IMPORTO	€ 45.036.352,88	
Totale Somme pagate		€ 45.036.352,88
Fondo cassa alla data del 31/12/2016 dal libro giornale		<b>€ 4.516.873,45</b>

<b>RISULTANZE dalla BANCA</b>		
Fondo cassa al 01/01/16		<b>€ 5.014.713,74</b>
Reversali riscosse	€ 44.294.223,22	
Mandati pagati	€ 45.035.910,01	
Sbilancio a pareggio		€ 4.273.026,95
Totale cassa al 31/12/2016		<b>€ 4.273.026,95</b>

Titoli da regolarizzare ( Carte contabili )		
PROVVISORI IN ENTRATA	€ 244.206,50	
PROVVISORI IN USCITA	-€ 360,00	
Differenza titoli da regolarizzare		€ 243.846,50
Saldo di fatto		<b>€ 4.516.873,45</b>

<b>RISULTANZE dalla BANCA</b>		
Fondo cassa al 01/01/16		<b>€ 5.014.713,74</b>
Mandati emessi	€ 45.036.352,88	
Reversali emesse	€ 44.538.512,59	
Sbilancio a pareggio		€ 4.516.873,45
Totale cassa al 31/12/2016		<b>€ 4.516.873,45</b>

*h.l. gte*

**A seguito della verifica si attesta quanto segue:**

Saldo da scritture contabili € 4.516.873,45

Saldo del tesoriere € 4.516.873,45

Si registra la concordanza tra la il saldo di diritto e di fatto.

**Anticipazione di tesoreria:**

Anticipazione utilizzata in essere	0
Anticipazione ad inizio esercizio	0
Anticipazione media	0
Anticipazione massima	0

**Pignoramenti presso Terzi:**

Totale pignoramenti in essere al 31/12/2016 n° 7 ( Sette ) per un importo complessivo di €1.089.936,64

**Elenco Pignoramenti presso Terzi**

Anno	NR Pratica	Importo
2010	7618	12.770,17
2012	4174	389.214,16
2016	1069	286.996,47
2016	1078	216.505,42
2016	1082	14.000,01
2016	1086	156.416,92
2016	3216	14.033,49



## Campionamento Reversali e Mandati

Esaminate le seguenti Reversali di Incasso:

N° REVERSALE	DATA	IMPUTAZIONE	CODICE DI BILANCIO	DESCRIZIONE	DOCUMENTAZIONE	IMPORTO
855	04/10/2016	COMPETENZA	E.3.01.02 01.006	GESTIONE IMPIANTI RISALITA LORICA E CAMIGLIATELLO	ACCERTAMENTO N° 748/2016	8.024,00
1008	09/11/2016	COMPETENZA	E.3.01.02. 01.999	CSD SAN MARCO ARGENTANO	ACCERTAMENTO N° 871/2016	4.719,95
1043	11/11/2016	COMPETENZA	E.3.05.02. 01.000	F.I.A. FONDO IMPIEGATI AGRICOLI	ACCERTAMENTO N° 891/2016	623,29
1070	21/11/2016	COMPETENZA	E.3.01.02. 01.999	GESTIONE CAMPING ARVO	ACCERTAMENTO N°919/2016	2.950,00
1071	22/11/2016	COMPETENZA	E.3.01.99. 99.999	A.R.C.E.A AGENZIA REGIONALE CALABRIA PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA	ACCERTAMENTO N° 920/2016	71.595,00





Esaminati i seguenti Mandati di Pagamento:

N°MANDATO	DATA	IMPUTAZIONE	CODICE DI BILANCIO	DESCRIZIONE	DOCUMENTAZIONE	IMPORTO
2035	03/08/2016	COMPETENZA	U.1.03.02.11.006	PARCELLA STUDIO LEGALE	Decreto n°168 del 19/07/16  Parcella 01 del 14/06/2016  Professionista Studio Legale Ass. Avv. F.Florillo	944,88
2076	11/08/2016	COMPETENZA	U.1.03.01.02.999	LOCALI RICETTIVI ARSAC ACQUISTO PRODOTTI DI PANIFICAZIONE	Decreto n° 344 del 08/08/2016  SaldoFatture NN.4/E/2016-5/E/2016-6/E/2016 del 07/07/2016-  Fornitore Iantorno Eugenio	1.456,23
2259	05/09/2016	COMPETENZA	U.1.03.02.07.002	LAVORI DI RIPARAZIONE PERDITE GESTIONE ACQUEDOTTI	Decreto n° 371 del 02/09/2016  Fatture NN.000001-2016-1 del 04/02/2016 e 000002-2016-1 del 13/07/2016  Fornitore Biafora Giovanni	11.303,67
3023	23/11/2016	COMPETENZA	U.1.03.01.01.001	ACQUISTO SERBATOIO PER STOCCAGGIO GASOLIO AGRICOLO	Decreto n° 5 del 14/03/2016  Saldo Fattura n° 1/E -del 06/05/2016  Fornitore Piacentini Trattori SRL	2.835,00
3024	23/11/2016	COMPETENZA	U.1.03.02.09.001	MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	Decreto n°524 del 22/11/2016  Saldo Fatture NN. 13 del 27/09/2016 e 17 del 11/11/2016-  Fornitore Pietro Spinelli	639,45

Dalla disamina delle reversali e dei mandati, su riportati, non si rilevano anomalie.

Letto, approvato e sottoscritto, si invita ad inserire il presente verbale nel Registro dei Verbali dei Revisori dei Conti, custodito presso la Sede Centrale dell'Arsac, ed a trasmetterlo per conoscenza al Dipartimento dell'Agricoltura e Risorse Agroalimentari della Regione Calabria.

Data 15 marzo 2017

**IL REVISORE UNICO**

Dott.ssa  Filomena Fragale