

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA II TRIMESTRE 2019

Il sottoscritto Paolo Vollono, nominato Revisore contabile del Comune di Lograto con delibera n. 20 del 16/10/2018, in data 17/07/2019, ha effettuato l'accesso presso il Comune per la verifica ordinaria di cassa, relativa al periodo 01/04/2019 - 30/06/2019, in conformità a quanto disposto dall'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000, dal regolamento di contabilità e dalla convenzione di affidamento della Tesoreria, in base alla documentazione ricevuta dal Responsabile del Servizio Finanziario, Rag. Francesca Vassallo.

L'Ente ha affidato il servizio di Tesoreria alla Banca del Territorio Lombardo Credito Cooperativo-Soc.Coop. - Filiale di Lograto, nel rispetto dell'art. 208 del D.Lgs. n. 267/2000. Le operazioni di verifica sono riassunte nel presente verbale.

Si evidenzia che in data 26/05/19 si sono tenute le elezioni amministrative del Comune e in data 30/05/19 (Decreto del Sindaco n. 4 del 30/05/19) si è insediata la nuova Giunta Comunale.

Premesso

- 1) che l'Ente non ha fatto ricorso all'Anticipazione di Tesoreria;
- 2) che le reversali emesse alla data del 30/06/2019 ammontano a €. 1.655.736,06 fino alla n. 915;
- 3) che i mandati emessi alla data del 30/06/2019 ammontano a €. 1.801.171,39 fino al n. 972;

si dà atto che la situazione di cassa è conforme a quanto segue:

COMUNE DI LOGRATO
PROTOCOLLO GENERALE
N.0006320 - 17.07.2019 - Ora:15:31
CAT. IV CLASSE 2 ARRIVO

Uffici:SEGRETERIO

SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE

| | | |
|---|--------------|---------------------|
| FONDO DI CASSA 01.01.2019 | | 1.822.157,18 |
| REVERSALI EMESSE | 1.655.736,06 | |
| REVERSALI RISCOSE | 1.654.219,06 | |
| REVERSALI DA INCASSARE | 1.517,00 | |
| INCASSI DA REGOLARIZZARE | 188.759,40 | |
| TOTALE RISCOSSIONI | | 1.842.978,46 |
| MANDATI EMESSI | 1.801.171,39 | |
| MANDATI PAGATI | 1.764.320,30 | |
| MANDATI DA PAGARE | 36.851,09 | |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI | 0,00 | |
| TOTALE PAGAMENTI | | 1.764.320,30 |
| RIMANENZA DI CASSA AL 30.06.2019 | | 1.900.815,34 |

SITUAZIONE PRESSO L'ENTE

| | | |
|---|---|---------------------|
| FONDO DI CASSA 01.01.2019 | | 1.822.157,18 |
| REVERSALI EMESSE | | 1.655.736,06 |
| MANDATI EMESSI | | 1.801.171,39 |
| RIMANENZA DI CASSA AL 30.06.2019 | | 1.676.721,85 |
| DIFFERENZA | | 224.093,49 |
| | | |
| | | RETTIFICHE |
| SALDO TESORIERE | | 1.900.815,34 |
| REVERSALI REGistrate DA INCASSARE | + | 1.517,00 |
| REVERSALI EMESSE NON REG. DAL TESORIERE | - | 0,00 |
| MANDATI EMESSI DA PAGARE | - | 36.851,09 |
| PROVVISORI DI ENTRATA | - | 188.759,40 |
| PROVVISORI DI USCITA | + | 0,00 |
| SALDO ENTE | | 1.676.721,85 |
| | | |
| | | |

Si attesta la corrispondenza delle risultanze delle gestioni di cassa del Tesoriere con quella della contabilità dell'Ente:

- Il saldo del conto presso la Banca d'Italia ammonta ad €. 1.933.372,19 al 30/06/19;
- Sui conti correnti postali intestati al COMUNE DI LOGRATO, alla data del 30/06/2019, risultano i seguenti saldi:

CCP n. 13180252 €. 1.636,92

CCP n. 1011932314 €. 156,77

TOTALE € 1.793,69

La tenuta dei conti correnti postali è affidata al Tesoriere Comunale. I prelievi dai conti correnti vengono effettuati a mezzo di reversali emesse dall'Ente e confluiscono sul conto di Tesoreria e vengono contabilizzati mensilmente ed a fine anno.

Vengono acquisiti agli atti:

- Rendiconto del Tesoriere. Quadro riassuntivo della gestione di cassa (modello allegato n. 17/3 al D.Lgs. 118/2011);

Il Revisore riscontra, la riconciliazione del *saldo di cassa* di fine esercizio risultante dalle scritture contabili dell'ente con il *saldo di diritto e di fatto* risultante dal conto dell'Istituto Tesoriere.

VERIFICA SERVIZI DI ECONOMATO ED AGENTI CONTABILI E COMPETENZE

Il Revisore, preso atto che dalle varie delibere di nomina emerge che gli agenti contabili non sono variati rispetto alla precedente verifica.

Servizio economato

L'Economo del Comune ha la possibilità di disporre di un'anticipazione di cassa fino ad un massimo di 15.000,00 euro Iva inclusa (delibera del Giunta n. 2 del 24/01/2019).

- 1) Presso l'economo nel corso del trimestre sono avvenute le seguenti operazioni:

| | | |
|---|--------|---------------|
| Saldo al 01/01/2019 denaro contante in cassa | | - |
| Disponibilità al 31/03/19 | 624,16 | |
| Buoni Reintegrati | 275,84 | |
| Buoni emessi dal n. 6 al n. 12 del 26/06/2019 | 126,68 | |
| | - | |
| | - | |
| Saldo al 30/06/2019 denaro contante in cassa | | 773,32 |

Il saldo della cassa economale in data 30/06/2019 è di €. 773,32.

- 2) L'agente contabile dell'ufficio anagrafe ha incassato nel corso del II trimestre 2019 l'importo di Euro 2.380,96.
- 3) Gli introiti del Servizio **polizia locale** relativi alle sanzioni per violazioni del codice della strada, vengono incassati dalla Unione BBO. La Cosap viene incassata mediante pos mobile.

- 4) Gli introiti del servizio riscossione pubblicità e pubbliche affissioni: (Ica Tributi srl) avvengono direttamente sul ccp del Comune n. 13180252

TITOLI AZIONARI DI PROPRIETÀ DEL COMUNE DI LOGRATO

L'Ente è titolare di n. 43.461 azioni Cogeme spa per €. 134.729,10 depositate presso la sede della Cogeme spa - Rovato - (valore alla data del **31/12/2018** pari alla quota del 3,20% del capitale), il cui consegnatario è stato individuato nella persona del Sindaco Gianandrea Telò.

Per effetto dell'applicazione dei nuovi criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato, il valore delle partecipazioni al 31/12/2018 è stabilito in €. 2.577.548,51 pari al 3,20% del patrimonio netto di Cogeme - servizi pubblici locali S.p.A. e al 5,99% del patrimonio netto di Comunità della pianura bresciana - fondazione di partecipazione.

DEPOSITI CAUZIONALI ED ALTRI VALORI DI PROPRIETÀ DI TERZI

In base al prospetto presentato dall'Ente risultano esistenti alla data odierna i seguenti valori in custodia presso la cassaforte della sede comunale:

| | | |
|-----------------------------|----|--------------|
| - polizze di assicurazione: | €. | 1.000.000,00 |
| - fidejussioni: | € | 488.090,20 |
| - libretti di risparmio: | €. | 0,00 |

ADEMPIMENTI DI PERIODO

Nel periodo relativo al secondo trimestre 2019 il Revisore ha rilasciato i seguenti documenti:

- Verbale 5: parere variazione di bilancio di previsione 2019/2021;
- Verbale 6: verifica di cassa I trimestre 2019;
- Verbale 7: parere variazione di bilancio di previsione 2019-2021;
- Verbale 8: parere su rettifica risorse decentrate;
- Verbale 9: parere variazione di bilancio di previsione 2019-2021;
- Certificazione trasmissione dati questionario Siquel del 15/04/2019;

L'Ente ha inoltre provveduto in data 07/05/2019 alla trasmissione alla Ragioneria Regionale dello Stato della Relazione al conto annuale 2018.

Il certificato al rendiconto 2018 è stato trasmesso in data 27/05/2019.

Si evidenzia inoltre che nel periodo di riferimento l'Ente ha provveduto ai seguenti adempimenti fiscali:

- Comunicazione liquidazioni Iva I trimestre 2019 come da ricevuta allegata.

Non essendoci nulla da rilevare, la presente verifica si conclude con la sottoscrizione del verbale ed invio dello stesso al Responsabile dell'Ufficio Ragioneria, Rag. Francesca Vassallo.

Lograto (BS), 17/07/2019

Il Revisore Unico
Dott. Paolo Vellano