

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA III TRIMESTRE 2017

Il sottoscritto Marco Antonio Dell'Acqua, Revisore contabile del Comune di Lograto, in data 16 ottobre 2017 ha effettuato in via telematica la verifica ordinaria di cassa, relativa al periodo 01/07/2017 – 30/09/2017, 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, esaminando la 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., che opera attraverso la Filiale di Lograto, nel rispetto dell'art. 208 del D.Lgs. n. 267/2000.

Le operazioni di verifica sono riassunte nel presente verbale.

<u>SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE</u>		
FONDO DI CASSA 01.01.2017		1.417.707,41
REVERSALI EMESSE	2.608.509,38	
REVERSALI RISCOSE	2.608.509,38	
REVERSALI DA INCASSARE	0,00	
INCASSI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	37.728,95	
TOTALE RISCOSSIONI		2.646.238,33
MANDATI EMESSI	2.258.857,54	
MANDATI PAGATI	2.244.531,15	
MANDATI DA PAGARE	14.326,39	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		
TOTALE PAGAMENTI		2.244.531,15
RIMANENZA DI CASSA AL 30.09.2107		1.819.414,59
<u>SITUAZIONE PRESSO L'ENTE</u>		
FONDO DI CASSA 01.01.2017		1.417.707,41
REVERSALI EMESSE		2.608.509,38
MANDATI EMESSI		2.258.857,54
RIMANENZA DI CASSA AL 30.09.2017		1.767.359,25
DIFFERENZA		52.055,34

Tale differenza trova motivazione nello sfasamento temporale nella registrazione delle operazioni tra la contabilità dell'Ente e quella del Tesoriere.

Si procede quindi ad effettuare la seguente riconciliazione:

		RETTIFICHE	
SALDO TESORIERE			1.819.414,59
REVERSALI REGISTRATE DA INCASSARE	+	0,00	
REVERSALI EMESSE NON REG. DAL TESORIERE	-	0,00	
MANDATI EMESSI DA PAGARE	-	14.326,39	
PROVVISORI DI ENTRATA	-	37.728,95	
PROVVISORI DI USCITA	+		
TOTALE RETTIFICHE			-52.055,34
SALDO ENTE			1.767.359,25

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

E' stato inoltre verificato che il saldo del conto del tesoriere del Comune di Lograto è regolarmente confluito nel conto tenuto presso la Banca d'Italia.

Sui conti correnti postali intestati al COMUNE DI LOGRATO, alla data del 30/09/2017, risultano i seguenti saldi:

CCP n. 13180252	€.	208,47
CCP n. 1011932314	€.	<u>21.993,57</u>
TOTALE	€.	22.202,04

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.

VERIFICA SERVIZI DI ECONOMATO ED AGENTI CONTABILI

1) Presso l'**economista** nel corso del trimestre sono avvenute le seguenti operazioni:

	ENTRATE	SPESE
SALDO INIZIALE 01/07/2017	2,07	
BUONI REINTEGRATI	897,93	
SECONDA ANTICIPAZIONE	900,00	
BUONI EMESSI		1.164,79
SALDO PRESSO L'ECONOMISTA AL 30/09/2017		635,21

- 2) L'agente contabile dell'**ufficio anagrafe** produce la tabella degli introiti fino al 30/09/2017, come di seguito dettagliato:

MESI	INCASSI	REVERSALI	DATE
luglio	€ 385,26	988-989-990-991	06/09/2017
agosto	€ 334,10	985-986-987	06/09/2017
settembre	€ 322,70	1136-1137-1138	03/10/2017
TOTALE	€ 1.042,06		

- 3) L'agente contabile dell'**ufficio polizia locale**
- Non ha registrato introiti per violazioni al codice della strada, in quanto tutte le sanzioni sono incassate da Unione BBO.
 - Non ha registrato introiti per Cosap mercato, in quanto le riscossioni avvengono tramite pos mobile.
- 4) L'agente contabile del **servizio riscossione pubblicità e pubbliche affissioni**
Si segnala non ancora pervenuto il conteggio del 3° trimestre 2017, che verrà rendicontato nella prossima verifica di cassa.

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 31/12/2015 pari alla quota del 3,20% del capitale), il cui consegnatario è stato individuato nella persona del Sindaco Gianandrea Telò.

In base al prospetto inviato dall'Ente risultano esistenti alla data del 30/06/2016 i seguenti valori in custodia presso la cassaforte della sede comunale:

- assegni circolari:	€.	1.000,00
- polizze di assicurazione:	€.	1.000.000,00
- fidejussioni:	€	351.954,44
- libretti di risparmio:	€.	0,00

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

Sondrio, 16 ottobre 2017

IL REVISORE UNICO
Dott. Marco Antonio Dell'Acqua

