

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA IV TRIMESTRE 2017

Il sottoscritto Marco Antonio Dell'Acqua, Revisore contabile del Comune di Lograto, in data 12 marzo 2018, ha effettuato in via telematica la verifica ordinaria di cassa, relativa al periodo 01/10/2017 - 31/12/2017, 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, 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.

SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE

FONDO DI CASSA 01.01.2017		1.417.707,41
REVERSALI EMESSE	3.285.562,51	
REVERSALI RISCOSE	3.285.562,51	
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE		
TOTALE RISCOSSIONI		3.285.562,51
MANDATI EMESSI	2.986.462,78	
MANDATI PAGATI	2.986.462,78	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		
TOTALE PAGAMENTI		2.986.462,78
RIMANENZA DI CASSA AL 31.12.2017		1.716.807,14

SITUAZIONE PRESSO L'ENTE

FONDO DI CASSA 01.01.2017		1.417.707,41
REVERSALI EMESSE		3.285.562,51
MANDATI EMESSI		2.986.462,78
RIMANENZA DI CASSA AL 31.12.2017		1.716.807,14
DIFFERENZA		0,00

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

Il fondo di cassa (€ 1.716.807,14) è interamente presso la banca d'Italia, il cui saldo risulta più alto (1.861.743,26) per effetto del disallineamento degli accrediti alla Tesoreria di alcune operazioni di fine anno (in particolare i versamenti della seconda rata di Imu e Tasi).

Sui conti correnti postali intestati al COMUNE DI LOGRATO, alla data del 31/12/2016, risultano i seguenti saldi:

CCP n. 13180252	€.	114,43
CCP n. 1011932314	€.	39,52
TOTALE	€.	153,95

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'**economo** nel corso del trimestre sono avvenute le seguenti operazioni:

	ENTRATE	SPESE
ANTICIPAZIONE INIZIALE (Mandato n. 260)	900,00	
SECONDA ANTICIPAZIONE (Mandato n. 1359)	900,00	
SPESE SOSTENUTE NEL 2017		2.955,38
REINTEGRI EFFETTUATI NEL 2017	2.955,38	
SALDO PRESSO L'ECONOMO	1.800,00	
RIMBORSO ANTICIPAZIONI (Reversale n. 1381)		1.800,00
SALDO DI CASSA AL 31/12/2017		0,00

Il saldo della cassa economale in data 31/12/2017 è pari a 0,00.

2) L'agente contabile dell'**ufficio anagrafe** ha incassato nel corso del IV trimestre 2017 l'importo di Euro 1.025,24.

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 riscossi dall'agente contabile del **servizio riscossione pubblicità e pubbliche affissioni** (Ica Tributi srl) del IV trimestre 2017 ammontano ad Euro 4.821,50 e sono stati versati in tesoreria al netto dell'aggio di € 510,92 spettante.

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 31/12/2014 pari alla quota del 3,20% del capitale), il cui consegnatario è stato individuato nella persona del Sindaco Gianandrea Telò.

In base al prospetto presentato dall'Ente risultano esistenti alla data del 31/12/2017 i seguenti valori in custodia presso la cassaforte della sede comunale:

- assegni circolari:	€.	1.000,00
- polizze di assicurazione:	€.	1.000.000,00
- fidejussioni:	€	360.659,66
- libretti di risparmio:	€.	0,00

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.

Sondrio, 12 marzo 2018

IL REVISORE UNICO

Marco A. Dell'Acqua

