

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA I TRIMESTRE 2017

Il sottoscritto Marco Antonio Dell'Acqua, Revisore contabile del Comune di Lograto, in data 2 maggio 2017 ha effettuato in via telematica la verifica ordinaria di cassa, relativa al periodo 01/01/2017 – 31/03/2017, 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.

SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE		
FONDO DI CASSA 01.01.2017		1.417.707,41
REVERSALI EMESSE	383.580,03	
REVERSALI RISCOSE	382.618,11	
REVERSALI DA INCASSARE	961,92	
INCASSI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	136.020,47	
TOTALE RISCOSSIONI		518.638,58
MANDATI EMESSI	766.340,90	
MANDATI PAGATI	751.595,97	
MANDATI DA PAGARE	14.744,93	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	0,00	
TOTALE PAGAMENTI		751.595,97
RIMANENZA DI CASSA AL 31.03.2107		1.184.750,02
SITUAZIONE PRESSO L'ENTE		
FONDO DI CASSA 01.01.2017		1.417.707,41
REVERSALI EMESSE		383.580,03
MANDATI EMESSI		766.340,90
RIMANENZA DI CASSA AL 31.03.2017		1.034.946,54
DIFFERENZA		149.803,48

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		1.184.750,02
REVERSALI REGistrate DA INCASSARE	+	961,92
REVERSALI EMESSE NON REG. DAL TESORIERE	-	0,00
MANDATI EMESSI DA PAGARE	-	14.744,93
PROVVISORI DI ENTRATA	-	136.020,47
PROVVISORI DI USCITA	+	0,00
SALDO ENTE		1.034.946,54

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 31/03/2016, risultano i seguenti saldi:

CCP n. 13180252	€.	838,79
CCP n. 1011932314	€.	<u>474,09</u>
TOTALE	€.	1.312,88

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	900,00	
SPESE SOSTENUTE NEL I TRIMESTRE 2016		461,42
SALDO PRESSO L'ECONOMO AL 31.03.2016		438,58

- 2) L'agente contabile dell'**ufficio anagrafe** produce la tabella degli introiti fino al 31/03/2017 pari ad Euro 651,12, come di seguito dettagliato:

Mese di gennaio	€ 324,96	Reversali 147-148-149
Mese di febbraio	€ 326,16	Reversali 225-226-227
Mese di marzo	€ 321,48	Reversali 466-467-468

- 3) L'agente contabile dell'**ufficio polizia locale**
- Non ha registrato introiti per violazioni al codice della strada nei mesi del trimestre preso in esame, in quanto tutte le sanzioni sono incassate da Unione BBO.
 - Non ha registrato introiti per Cosap mercato nei mesi di gennaio, febbraio e marzo 2017, in quanto è stata attivata la riscossione tramite pos portatile.
- 4) L'agente contabile del **servizio riscossione pubblicità e pubbliche affissioni** (Ica Tributi srl) produce il riepilogo degli introiti relativi al IV trimestre 2016, che ammonta complessivamente ad € 7.945,72 al netto dell'aggio corrispondente.

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 31/03/2016 i seguenti valori in custodia presso la cassaforte della sede comunale:

- assegni circolari:	€.	1.000,00
- polizze di assicurazione:	€.	1.000.000,00
- fidejussioni:	€	272.204,78
- 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, 2 maggio 2017

IL REVISORE UNICO
Dott. Marco Antonio Dell'Acqua