

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA I TRIMESTRE 2016

Il sottoscritto Marco Antonio Dell'Acqua, Revisore contabile del Comune di Lograto, in data 16 maggio 2016 ha effettuato in via telematica la verifica ordinaria di cassa, relativa al periodo 01/01/2016 – 31/03/2016, 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 01.01.2016		1.151.860,65
REVERSALI EMESSE	410.213,97	
REVERSALI RISCOSE	409.934,63	
REVERSALI DA INCASSARE	279,34	
INCASSI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	8.299,94	
TOTALE RISCOSSIONI		418.234,57
MANDATI EMESSI	564.106,22	
MANDATI PAGATI	539.736,48	
MANDATI DA PAGARE	24.369,74	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	494,48	
TOTALE PAGAMENTI		540.230,96
RIMANENZA DI CASSA AL 31.12.2015		1.029.864,26
<u>SITUAZIONE PRESSO L'ENTE</u>		
FONDO DI CASSA 01.01.2016		1.151.860,65
REVERSALI EMESSE		410.411,97
MANDATI EMESSI		564.106,22
RIMANENZA DI CASSA AL 30.09.2015		998.166,40
DIFFERENZA		31.697,86

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		1.029.864,26
REVERSALI REGISTRATE DA INCASSARE	+	279,34
REVERSALI EMESSE NON REG. DAL TESORIERE	-	198,00
MANDATI EMESSI DA PAGARE	-	24.369,74
PROVVISORI DI ENTRATA	-	8.299,94
PROVVISORI DI USCITA	+	494,48
SALDO ENTE		998.166,40

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

Con determina del responsabile dei servizi finanziari n. 65 del 24/03/2015:

- L'Ente ha preso atto della fusione per incorporazione della Banca di Credito Cooperativo di Pompiano e della Franciacorta di Pompiano con la Banca di Bedizzole Turano Valvestino Credito Cooperativo Società Cooperativa nella Banca del Territorio Lombardo Credito Cooperativo-Soc.Coop.), come da atto n. 52778 del notaio A. Santus di Bergamo, registrato all'Agenzia delle Entrate di Bergamo in data 1/3/2016;
- L'Ente ha prorogato il servizio di tesoreria comunale svolto dal Tesoriere Banca del Territorio Lombardo Credito Cooperativo-Soc.Coop., dal 01.04.2016 fino al 30.09.2016 alle medesime condizioni di cui alla convenzione in essere;

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	€.	2.012,67
CCP n. 1011932314	€.	<u>145,93</u>
TOTALE	€.	2.158,60

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
ANTICIPAZIONE INIZIALE	900,00	
SPESE SOSTENUTE NEL I TRIMESTRE 2016		265,79
SALDO PRESSO L'ECONOMISTA AL 31.03.2016		634,21

2) L'agente contabile dell'**ufficio anagrafe** produce la tabella degli introiti fino al 31/03/2016 pari ad Euro 733,04.

Viene prodotto il riepilogo dei versamenti e relative quietanze al 31/03/2016:

Mese di gennaio	€ 208,72	Reversali 91-92-93 del 02-02-2016
Mese di febbraio	€ 279,34	Reversali 228-229-230 del 15/03/2016
Mese di marzo	€ 244,98	Reversali 299-230 del 05/04/2016

3) L'agente contabile dell'**ufficio polizia locale**

- Non ha registrato introiti per violazioni al codice della strada nei mesi di gennaio, febbraio e marzo 2016, in quanto tutte le sanzioni sono incassate da Unione BBO.
- Non ha registrato introiti per cosap mercato nei mesi di gennaio, febbraio e marzo 2016, 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 I trimestre 2016, che ammonta complessivamente ad euro: 18.657,18.

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:	€	298.660,61
- libretti di risparmio:	€.	0,00

Si prende atto che in data 06/04/2016 è stata svincolata la somma di euro 53.465,72, come meglio specificato nella documentazione esaminata.

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 maggio 2016



REVISORE CONTABILE

Dot. Marco Antonio Dell'Acqua