

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA III TRIMESTRE 2016 COMUNE DI LOGRATO

ALLA DATA DEL 06/10/2016

20 OTT. 2016

N. PROT. 6587 CAT. 4 CL. FASC.

Il sottoscritto Marco Antonio Dell'Acqua, Revisore contabile del Comune di Lograto, ha effettuato la verifica ordinaria di cassa, relativa al periodo 01/07/2016 – 06/10/2016, 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 esaminata dalla Dott.ssa Rosanna Romagnoli, che si è recata presso la sede del Municipio in data 07/10/2016, incaricata dal sottoscritto ai sensi dell'art. 239 comma 4 del TUEL.

Ha partecipato alla verifica la Rag. Francesca Vassallo, Responsabile del Servizio Finanziario.

La verifica di cassa viene eseguita per motivi tecnici alla data del 06/10/2016,

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	2.173.491,06	
REVERSALI RISCOSE	2.173.242,24	
REVERSALI DA INCASSARE	248,82	
INCASSI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	76.374,84	
TOTALE RISCOSSIONI		2.249.617,08
MANDATI EMESSI	2.247.579,00	
MANDATI PAGATI	2.214.284,76	
MANDATI DA PAGARE	33.294,24	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	3,00	
TOTALE PAGAMENTI		2.214.287,76
RIMANENZA DI CASSA AL 06.10.2016		1.187.189,97
<u>SITUAZIONE PRESSO L'ENTE</u>		
FONDO DI CASSA 01.01.2016		1.151.860,65
REVERSALI EMESSE		2.173.491,06
MANDATI EMESSI		2.247.579,00
RIMANENZA DI CASSA AL 06.10.2016		1.077.772,71
DIFFERENZA		109.417,26

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		1.187.189,97
REVERSALI REGistrate DA INCASSARE	+	248,82
REVERSALI EMESSE NON REG. DAL TESORIERE	-	
MANDATI EMESSI DA PAGARE	-	33.294,24
PROVVISORI DI ENTRATA	-	76.374,84
PROVVISORI DI USCITA	+	3,00
SALDO ENTE		1.077.772,71

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 30/09/2016, risultano i seguenti saldi:

CCP n. 13180252 €. 497,20
 CCP n. 1011932314 €. 1.545,61

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

	ENTRATE	SPESE
SALDO INIZIALE TRIMESTRE	60,39	
BUONI REINTEGRATI NEL III TRIMESTRE	839,61	
SPESE SOSTENUTE NEL III TRIMESTRE 2016		880,30
SALDO PRESSO L'ECONOMO AL 30.06.2016		19,70

2) L'agente contabile dell'**ufficio anagrafe** produce la tabella degli introiti fino al 30/09/2016 pari ad Euro 1.109,60.

Viene prodotto il riepilogo dei versamenti e relative quietanze al 30/09/2016:

PERIODO	IMPORTO	DETTAGLIO REVERSALE	
LUGLIO	505,66	da n. 826 a n. 828	01/08/2016
AGOSTO	355,12	da n. 987 a n. 990	12/09/2016
SETTEMBRE	248,82	da n. 1055 a n. 1057	05/10/2016
TOTALE	1.109,60		

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

- Gli introiti per violazioni al codice della strada vengono incassate dalla Unione BBO.
- Gli introiti per cosap mercato avvengono tramite pos portatile.

4) L'agente contabile del **servizio riscossione pubblicità e pubbliche affissioni**

Pag.3/4 - Ente: COMUNE DI LOGRATO - Anno: 2016 - Numero: 6587 - Tipo: A - Data: 20.10.2016 - Categoria: 4 - Classe: 0

Non è ancora pervenuto l'incasso, previsto entro il giorno 20 ottobre, per il riversamento della gestione del 3° trimestre 2016.

Si segnala invece l'incasso pervenuto per il riversamento del 2° trimestre pari a €. 5.606,32 di cui alla reversale n. 825 del 01/08/2016 di €. 6.512,00 al netto del mandato n. 1069 del 01/08/2016 di €. 905,68 per l'aggio.

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 30/09/2016 i seguenti valori in custodia presso la cassaforte della sede comunale:

- assegni circolari:	€.	1.000,00
- polizze di assicurazione:	€.	1.000.000,00
- fidejussioni:	€	267.194,89
- 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, 19 ottobre 2016

IL REVISORE CONTABILE

Dott. Marco Antonio Dell'Acqua

