

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA I TRIMESTRE 2018

Il sottoscritto Marco Antonio Dell'Acqua, Revisore contabile del Comune di Lograto, in data 23 aprile 2018, ha effettuato in via telematica la verifica ordinaria di cassa, relativa al periodo 01/01/2018 - 31/03/2018, 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 01.01.2018		1.716.807,14
REVERSALI EMESSE	521.694,90	
REVERSALI RISCOSE	521.319,08	
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	127.308,70	
REVERSALI DA INCASSARE	375,82	
TOTALE RISCOSSIONI		648.627,78
MANDATI EMESSI	722.107,33	
MANDATI PAGATI	706.198,46	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	15.908,87	
TOTALE PAGAMENTI		706.198,46
RIMANENZA DI CASSA AL 31.03.2018		1.659.236,46

SITUAZIONE PRESSO L'ENTE

FONDO DI CASSA 01.01.2018		1.716.807,14
REVERSALI EMESSE		521.694,90
MANDATI EMESSI		722.107,33
RIMANENZA DI CASSA AL 31.12.2017		1.516.394,71
DIFFERENZA		142.841,75

Tale differenza è dovuta allo sfasamento temporale nella registrazione delle operazioni tra la contabilità dell'Ente e quella del Tesoriere.

Si procede quindi ad effettuare la seguente riconciliazione:

COMUNE DI LOGRATO
N.0003394 - 10.05.2018 - Ora: 16:2
CAT. IV CLASSE 6 ARRIVO



		RETTIFICHE	
SALDO TESORIERE			1.659.236,46
REVERSALI EMESSE NON RISCOSSI	+	375,82	
MANDATI EMESSI NON PAGATI	-	15.908,87	
PROVVISORI DI ENTRATA	-	127.308,70	
PROVVISORI DI USCITA	+		
TOTALE RETTIFICHE		-142.841,75	
SALDO ENTE			1.516.394,71

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

Il fondo di cassa del tesoriere corrisponde al saldo del conto presso la Banca d'Italia.

Sui conti correnti postali intestati al COMUNE DI LOGRATO, alla data del 31/03/2018, risultano i seguenti saldi:

CCP n. 13180252	€.	18.081,01
CCP n. 1011932314	€.	119,63
TOTALE	€.	18.200,64

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
SALDO INIZIALE 01/01/2018	0,00	
ANTICIPAZIONE INIZIALE (Mandato n. 161)	900,00	
SPESE SOSTENUTE NEL 2017		227,41
SALDO PRESSO L'ECONOMO	672,59	

Il saldo della cassa economale in data 31/03/2018 è pari a € 672,59.

- 2) L'agente contabile dell'**ufficio anagrafe** ha incassato nel corso del I trimestre 2018 l'importo di Euro 1.256,48.
- 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) nel I trimestre 2018 ammontano ad € 18.081,01, dal 1/1/2018 la riscossione avviene direttamente sul ccp del Comune n. 13180252

TITOLI AZIONARI DI PROPRIETÀ DEL COMUNE DI LOGRATO

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.

Per effetto dell'applicazione dei nuovi criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato, il valore delle partecipazioni al 31/12/2017 è stabilito in €. 2.619.063,65 pari al 3,20% del patrimonio netto di Cogeme - servizi pubblici locali S.p.A. e al 5,99% del patrimonio netto di Comunità della pianura bresciana - fondazione di partecipazione (come da stato patrimoniale attivo oggetto di approvazione nella seduta di c.c. prevista per il prossimo 24 aprile).

DEPOSITI CAUZIONALI ED ALTRI VALORI DI PROPRIETÀ DI TERZI

In base al prospetto presentato dall'Ente risultano esistenti alla data del 31/03/2018 i seguenti valori in custodia presso la cassaforte della sede comunale:

- assegni circolari:	€.	1.000,00
- polizze di assicurazione:	€.	1.000.000,00
- fidejussioni:	€	173.134,94
- libretti di risparmio:	€.	0,00

Si evidenzia lo stralcio delle polizze fideiussorie scadute.

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, 23 aprile 2018

IL REVISORE UNICO

Marco A. Dell'Acqua



COL31242 COMUNE DI LOGRATO PROVINCIA DI BRESCIA
SM
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - Esercizio 2018
L'anno duemila DICIOOTTO
il sottoscritto assistito dal signor
nella cassa, ai sensi delle norme di Legge e di Regolamento.
addi' 03 del mese di MARZO, alle ore
nella sua qualita' di
e dal Ragioniere
ha proceduto alla verifica dei valori esistenti

Verificato anzitutto i fondi ed i valori presso il Tesoriere, si e' accertata la seguente consistenza:
A - Fondo di cassa a chiusura dell'esercizio precedente Euro 1.716.807,14
B - Anticipazione a chiusura dell'esercizio precedente Euro 0,00
C - Valori dell'ENRE fuori Bilancio Euro 0,00
D - Depositi cauzionali di terzi in titoli Euro 0,00
E - Depositi cauzionali di terzi in contanti Euro 0,00
F - Depositi per spese contrattuali Euro 0,00
G - Depositi per indennita' di esproprio Euro 0,00
H - Conto corrente economato Euro 0,00
con il suo Tesoriere.
Proceduto, poi, all'esame dei registri e dei documenti contabili, si e' accertato come segue il conto dell'ENTE

ENTRATE
Fondo di cassa iniziale (+) Euro 521.694,90
Reversali emesse Euro 375,82
Reversali da riscuotere Euro 1.716.807,14
Reversali riscosse
Incassi eseguiti senza Reversali Euro 521.319,08
Incassi ANTICIPAZIONE/VINCOLI Euro 127.308,70
TOTALE dell'ENTRATA Euro 2.365.434,92

USCITE
Fondo di cassa iniziale (-) Euro 0,00
Mandati emessi Euro 722.107,33
Mandati da pagare Euro 15.908,87
Mandati pagati
Carte contabili emesse Euro 0,00
Pagamenti da effettuare Euro 0,00
Pagamenti eseguiti senza mandati
Pagam. ANTICIPAZIONE/VINCOLI Euro 706.198,46
TOTALE dell'USCITA Euro 706.198,46

DISPONIBILITA' DI CASSA Euro 1.659.236,46
UTILIZZO ANTICIPAZIONE Euro 0,00
SOMME NON SOGGETTE AL RIV. SULLE C.S. Euro 0,00
DISPONIBILITA' DI CASSA IN B.I. Euro 1.659.236,46
di cui FONDI VINCOLATI Euro 0,00
di cui SOMME PIGNORATE Euro 0,00
Reversali in attesa di elaborazione Euro 0,00
Mandati in attesa di elaborazione Euro 0,00

Redatto il presente verbale in 2 originali. La presente verifica termina alle ore
Il CAPO dell'ENTE L.S. Il RAGIONIERE Il

IL TESORIERE
BANCA DEL TERRITORIO LOMBARDO CREDITO COOPERATIVO
CASSA CENTRALE BANCA

Imposta di bollo assolta in modo virtuale - autorizzazione inpendenza di finanza di Trento N.12652/92 DD. 28/05/92

IL FUNZIONARIO INCARICATO
(Vassallo Francesco)



Proceduto

Ente:	COL1242	COMUNE DI LOGRATO	*SM*	Esercizio:	2018
Numero incasso	Anagrafica versante	Causale versamento	Importo incassato	Importo da regolarizzare	Importo Data regolizzato effett.
337	ALER BRESCIA-CREMONA-MANTOVA	VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT SU FT. 2017/	4.635,87	4.635,87	0,00 15/02/18
339	ALER BRESCIA-CREMONA-MANTOVA	VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT SU FT. 2017/	1.411,25	1.411,25	0,00 15/02/18
340	ALER BRESCIA-CREMONA-MANTOVA	VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT SU FT. 2017/	945,34	945,34	0,00 15/02/18
453	FERRARI GIANMARIO, CAZZOLETTI E IMU		50,00	45,57	4,43 2/03/18
456	VODAFONE ITALIA SPA	20180302-SITIA	9.923,71	9.923,71	0,00 2/03/18
548	MAZZETTI VINCENZO	PAGAMENTO IMU ARRETRATA - SIG. MAZZETTI	220,00	220,00	0,00 12/03/18
646	ENEL ENERGIA SPA	RITENUTA SU MANDATO N. 00382 PARTE INTERN	4,43	4,43	0,00 23/03/18
663	BANCA D'ITALIA	BON.01316332506 -22/03/18 &NOTPROVIDED	900,00	900,00	0,00 27/03/18
664	BANCA D'ITALIA	VERSAMENTI F24**COD.CAT. E654 - TARES-TA	4.232,00	4.232,00	0,00 27/03/18
685	CONTO UNICO DIFF	RIMBORSO SPESE E ONERI ACCESSORI COMODATO	556,26	556,26	0,00 27/03/18
687	CONTO UNICO DIFF	DEPOSITI CAUZIONALI STRUTTURE 1-2-3 SPRAR	556,26	556,26	0,00 27/03/18
690	TESORIERE REFERENTE - ACCREDIT	... DEL 26/03/2018 STABILIMENTO 3453602 0	77,00	5,00	72,00 27/03/18
694	BANCA D'ITALIA	VERSAMENTI F24**COD.CAT. E654 - TASI	25,00	25,00	0,00 28/03/18
695	BANCA D'ITALIA	VERSAMENTI F24**COD.CAT. E654 - TARES-TA	7.851,00	7.851,00	0,00 28/03/18
696	DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI IN	RIMBORSO SPESE CONSULTAZIONI ELETTORALI	6.734,73	6.734,73	0,00 28/03/18
697	GATTI GIUSEPPE	Diritti di Segreteria Richiesta Permesso	100,00	100,00	0,00 28/03/18
698	TOMASELLI CARLO BIANCHETTI LAU	BLOCCHETTI.PASTI.TOMASELLI.GRETA	144,00	144,00	0,00 28/03/18
701	EFFRETTI S.R.L.	ACCORDO MEDIAZIONE EFFRETTI SRL	11.594,00	11.594,00	0,00 28/03/18
702	TESORIERE REFERENTE - ACCREDIT	... DEL 27/03/2018 STABILIMENTO 3453602 0	122,00	122,00	0,00 28/03/18
703	VIVIANI LUCA	DIRITTI DI SEGRETERIA PER ACCESSO AGLI A	40,00	40,00	0,00 28/03/18
704	RUBONI MARIA DENISE	PAG. ESTENSIONE A 30 ANNI CONCESSIONE RU	1.337,00	1.337,00	0,00 28/03/18
705	BANCA D'ITALIA	VERSAMENTI F24**COD.CAT. E654 - TARES-TA	6.675,00	6.675,00	0,00 29/03/18
706	ENTE TU: 60095 - PROVINCIA DI	RIMBORSO SPESE DI NOTIFICAZIONE ATTI DELL	38,00	38,00	0,00 29/03/18
707	ENTE TU: 306627 - UNIONE BAS B	RIMBORSO SPESE LA SIG.RA MONTEVERDI LOREL	10.273,28	10.273,28	0,00 29/03/18

Ente:	COL31242	COMUNE DI LOGRATO	*SM*	Esercizio: 2018		
Numero incasso	Anagrafica versante	Causale versamento	Importo incassato	Importo da regolarizzare	Importo regolarizzato	Data Data effett.
708	ENTE TU: 306627 - UNIONE BAS B	RIMBORSO TICKET RESTAURANT (ONERI COMPRES	27,81	27,81	0,00	29/03/18
709	ENTE TU: 306627 - UNIONE BAS B	RIMBORSO SPESE PER IL SIG. GIANCOLA ANDRE	21.521,66	21.521,66	0,00	29/03/18
710	ENTE TU: 306627 - UNIONE BAS B	SALDO RIMBORSO SPESE E UTENZE PER UTILIZZ	12.748,28	12.748,28	0,00	29/03/18
711	ENTE TU: 306627 - UNIONE BAS B	SERVIZI STRAORDINARI DI VIGILANZA IN LONG	63,54	63,54	0,00	29/03/18
712	ENTE TU: 306627 - UNIONE BAS B	RIVERSAMENTI INTROITI DALLE INGIUNZIONI P	3.162,87	3.162,87	0,00	29/03/18
713	ENTE TU: 301424 - COM. NUVOLEN	COMUNE DI LOGRATO - RIMBORSO SPESE DI NOT	13,28	13,28	0,00	29/03/18
714	KAUR RAVINDERJIT	TASSA RIFIUTI 1 RATA SCAD. 31-03-18	207,75	207,75	0,00	29/03/18
715	GAVEZZOLI GRAZIELLA	ACQUISTO BUONI MENSA 1274 1275 ALUNNA BA	72,00	72,00	0,00	29/03/18
716	COFFETTI MARA	ACQUISTO BUONO MENSA N. 1276 METELLI PIE	32,00	32,00	0,00	29/03/18
717	TESORIERE REFERENTE - ACCREDIT	... DEL 28/03/2018 STABILIMENTO 3453602 0	216,00	216,00	0,00	29/03/18
718	BANCA D'ITALIA	VERSAMENTI F24***COD.CAT. E654 - TARES-TA	10.625,00	10.625,00	0,00	30/03/18
719	DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZ	A.F. 2018 LEGGE 107_2015 FONDO 0_6	10.148,81	10.148,81	0,00	30/03/18
721	FRANZONI AGOSTINO	DIRITTI DI SEGRETERIA CILA DEL 21 03 201	100,00	100,00	0,00	30/03/18
37	T O T A L I		127.385,13	127.308,70	76,43	

CASSA CENTRALE BANCA S.P.A. Numero pagina . . : 1
SERVIZI DI TESORERIA Data di Tesoreria : 30/03/18
MANDATI DA REGOLARIZZARE

Ente: COL131242		COMUNE DI LOGRATO		*SM*		Esercizio: 2018	
Numero mandato	Oggetto mandato	Importo mandato	Importo regolarizzato	Importo da regolarizzare	Data conferma		
333	QUOTE ASSOCIATIVE 2018 ASSOCIAZIONE NAZIONALE COMU	888,01	0,00	888,01	16/03/18		
433	CPDEL A CARICO ENTE PERSONALE UFFICIO TECNICO ANNO	1.149,57	0,00	1.149,57	27/03/18		
434	INADEL PREV. A CARICO ENTE PERSONALE UFFICIO TECNI	222,57	0,00	222,57	27/03/18		
435	CPDEL A CARICO ENTE SU PERSONALE SERVIZI GENERALI	2.728,96	0,00	2.728,96	27/03/18		
436	INADEL PREV A CARICO ENTE SU PERSONALE AMMINISTRAT	379,84	0,00	379,84	27/03/18		
437	CPDEL A CARICO ENTE SU PERSONALE POLIZIA LOCALE AN	476,75	0,00	476,75	27/03/18		
438	INADEL PREV A CARICO ENTE SU PERSONALE POLIZIA LOC	91,05	0,00	91,05	27/03/18		
439	CPDEL A CARICO ENTE SU PERSONALE ADDETTO ALLO SCUO	435,92	0,00	435,92	27/03/18		
440	INADEL PREV A CARICO ENTE SU PERSONALE ADDETTO ALL	48,90	0,00	48,90	27/03/18		
441	CPDEL A CARICO ENTE SU PERSONALE OPERAIO ANNO 2018	413,98	0,00	413,98	27/03/18		
442	INADEL PREV A CARICO ENTE SU PERSONALE OPERAIO ANN	48,20	0,00	48,20	27/03/18		
443	VERSAMENTO CPDEL CARICO ENTE ANNO 2018	1.935,54	0,00	1.935,54	27/03/18		
444	VERSAMENTO FONDO CREDITO A CARICO ENTE ANNO 2018	76,53	0,00	76,53	27/03/18		
445	VERSAMENTO INADEL PREV A CARICO ENTE ANNO 2018	181,76	0,00	181,76	27/03/18		
446	ADD.LI REG.LI STIPENDI ANNO 2018	388,06	0,00	388,06	27/03/18		
447	ADD.LI COM.LI SU STIPENDI ANNO 2018	156,80	0,00	156,80	27/03/18		
448	IRPEF SU STIPENDI ANNO 2018	3.369,31	0,00	3.369,31	27/03/18		
451	IRAP SU STIPENDI U.T. ANNO 2018	410,55	0,00	410,55	27/03/18		
452	IRAP SU STIPENDI PERSONALE SERVIZI AMMINISTRATIVI	974,62	0,00	974,62	27/03/18		
453	IRAP SU PERSONALE POLIZIA LOCALE ANNO 2018	170,26	0,00	170,26	27/03/18		
454	IRAP SU STIPENDI PERSONALE OPERAIO ANNO 2018	147,82	0,00	147,82	27/03/18		
21	T O T A L I	14.695,00	0,00	14.695,00			

ENTE: CO131242		COMUNE DI LOGRATO		*SM*		Esercizio: 2018		
Numero mandato		Numero pagam.	Cau pag	Anagrafica beneficiario	Importo pagamento	Importo regolarizzato	Abi/Cab tramite	Data conferma
459/ 1		7396257	APE	BERTOLETTI PATRIZIA AGENTE CONTABILE INTERNO	900,00	900,00		30/03/18
		7273395	APE	CAFFERATI CATERINA	113,87	113,87		23/02/18
		7252163	APE	CAPRINI ROSA	200,00	200,00		16/02/18
T O T A L I					1.213,87	1.213,87		

Ente: COL131242 COMUNE DI LOGRATO		*SM*		Esercizio: 2018	
Num. Anagrafica rev. debitore	Causale reversale	Importo reversale	Importo regolarizzato da regolarizzare	Importo Data	Data conferma
213 DEBITORI DIVERSI	DIRITTI DI SEGRETERIA RIS	19,24	0,00	19,24	8/03/18
214 DEBITORI DIVERSI	DIRITTI PER IL RILASCIO C	258,58	0,00	258,58	8/03/18
215 DEBITORI DIVERSI	RIMBORSO FOTOCOPIE E STAM	23,00	0,00	23,00	8/03/18
216 DEBITORI DIVERSI	RIMBORSO DUPLICATI BADGE	25,00	0,00	25,00	8/03/18
391 DEBITORI DIVERSI	ICI E IMU PERIODI PREGRES	50,00	0,00	50,00	30/03/18
5	T O T A L I	375,82	0,00	375,82	