

**VERBALE N. 5/2017 - VERIFICA ORDINARIA DI CASSA-TESORERIA
IV° TRIMESTRE 2016**

L'anno 2017, il giorno sette del mese di febbraio, alle ore 9,30, presso la sede municipale del Comune di Castel Mella, il Responsabile del Servizio Finanziario Rag. Maurizio Lorenzi ed il Revisore dei Conti Dott. Andrea Piatti procedono alla verifica ordinaria di cassa e dei titoli e valori gestiti dal tesoriere, ai sensi degli artt. 223 D.Lgs. n. 267/2000 e 35 del Regolamento di contabilità dell'Ente adottato con deliberazione Consiglio comunale n. 1 del 11/01/2006.

Vigilanza periodica, ex art. 239, comma 1, lett.c, T.U.E.L.:

- acquisizione delle entrate ed effettuazione delle spese: esame a campione delle reversali e dei mandati emessi nel 4° trimestre 2016.

VERIFICA DI CASSA

Vengono esaminati:

- a) il registro delle reversali ed il registro dei mandati del Comune;
- b) le risultanze della contabilità del tesoriere, quali comunicate dal tesoriere stesso.

COMUNE DI CASTEL MELLA	
Prot. 2228	Cat. Cu. C/O Fasc.
07 FEB 2017	
ASSEGNATO ALL'UFFICIO	Rag. 

Dall'esame come sopra effettuato, risultano i seguenti dati:

Fondo di cassa all'01/01/2016	4.320.898,08
Reversali emesse al 31/12/2016 (dalla n. 1 alla n.2191)	7.225.302,49
Totale entrate	11.546.200,57
Mandati emessi al 31/12/2016 (dal n. 1 al n. 2818)	- 7.640.724,46
Saldo cassa di diritto al 31/12/2015	3.905.476,11

Dalla contabilità del tesoriere risulta invece

Saldo cassa al 31/12/2016	3.905.476,11
----------------------------------	---------------------

Rispetto a quanto riportato nel registro del Comune, risulta quindi

Differenza	-
-------------------	---

In relazione ai dati sopra esposti, si dà atto che la situazione di diritto concorda con quella di fatto.

Inoltre, il Revisore dà atto di avere accertato che l'Ente, alla data odierna, ha provveduto a trasmettere al tesoriere il bilancio di previsione 2016/2018 (annualità 2017) e i residui presunti con nota prot. N. 205 del 05/01/2017.

Il Responsabile del Servizio attesta il mantenimento degli equilibri di bilancio, come evidenziato nella relazione prot. n. 2069 del 06/02/2017.



VERIFICA A CAMPIONE DI REVERSALI E MANDATI

Ai fini del controllo in ordine alla regolarità delle procedure di riscossione e di pagamento seguite dall'Ente, il Revisore procede all'esame di alcune reversali e mandati, scelti a campione, accertando quanto di seguito illustrato.

▪ Reversali

Il Revisore stabilisce di selezionare n. 2 reversali emesse nel trimestre.

Per quanto sopra vengono esaminati, in copia (essendo l'originale in digitale in possesso del tesoriere), i seguenti documenti:

<i>N°</i>	<i>Data</i>	<i>Importo</i>	<i>Descrizione</i>
1970	25/11/2016	1.369,68	Incasso servizi esterni effettuati dagli operatori polizia locale giugno/agosto
2137	30/12/2016	2.500,00	Incasso acconto canone concessione auditorium anno 2015

▪ Mandati

Il Revisore stabilisce di selezionare n.2 mandati emessi nel trimestre.

Vengono pertanto esaminati, in copia (essendo l'originale in digitale in possesso del tesoriere), i seguenti documenti:

<i>N°</i>	<i>Data</i>	<i>Importo</i>	<i>Descrizione</i>
2376	18/11/2016	7.568,88	Saldo fat. N. 2226 del 18/10/2016 F.G.S.BRESCIA srl per canone di manutenzione impianto di video sorveglianza
2636	15/12/2016	2.500,00	Erogazione contributo straordinario Ass. Alpini di Castel Mella – sezione di Castel Mella

relativamente ai quali il Revisore ha riscontrato:

- il rispetto delle modalità e dei tempi di assunzione impegno e liquidazione stabiliti dagli artt. 183 e 184, TUEL, nonché dagli artt. 15, 18, 19 del Regolamento di contabilità;
- il rispetto del principio di competenza;
- la corretta codifica di bilancio e del codice gestionale SIOPE;
- e la corretta verifica degli adempimenti fiscali.

Relativamente agli ordinativi di incasso e pagamento sopra riportati si evidenzia che:

- gli ordinativi di incasso contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 D.Lgs. n. 267/2000, dalle norme del regolamento di contabilità e dalle pattuizioni della convenzione di tesoreria;

- gli ordinativi di pagamento contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185, D.Lgs. n. 267/2000, dalle norme del regolamento di contabilità e dalle pattuizioni della convenzione di tesoreria e sono stati emessi entro il limite di stanziamento del capitolo.

VERIFICA DELLE SOMME VINCOLATE PER MUTUI

Nel trimestre in esame non vi è stata erogazione di mutui.

VERIFICA DEI TITOLI E VALORI GESTITI DAL TESORIERE

Non vi sono titoli e valori gestiti dal tesoriere.

VERIFICA DEI CONTI CORRENTI POSTALI

Tramite interrogazione a terminale del sito di Poste Italiane, vengono verificati i saldi alla data del 31/12/2016 dei conti postali intestati all'amministrazione comunale, con firma di trattenza riservata al tesoriere:

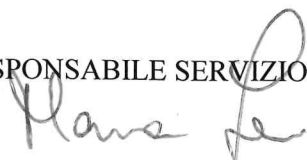
N° conto	Intestazione/Oggetto	Saldo
14312250	Servizio di tesoreria	7.608,97
14494256	Sanzioni vigili	1.042,61
1031962507	Imposta pubblicità	2.632,09
TOTALE CONTI CORRENTI POSTALI		11.283,67

Per ciascun conto corrente postale si è proceduto all'esame delle operazioni addebitate nel 4° trimestre 2016, accertandone la regolarità, come da carte di lavoro agli atti.

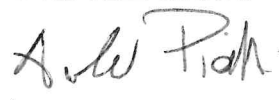
A questo punto il Responsabile del Servizio Finanziario ed il Revisore dei Conti concludono la presente verifica.

Un originale del presente verbale verrà consegnato al tesoriere per il tramite del Responsabile del Servizio Finanziario.

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO



IL REVISORE UNICO



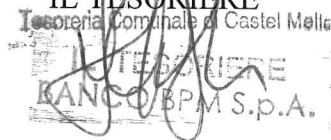
Per presa visione:

IL SINDACO



IL TESORIERE

Tesoreria Comunale di Castel Mella
 TESORIERE
 BANCO BPM S.p.A.



BANCO BPM S.P.A.
TESORERIA 04095 CASTEL MELLA

ENTE 509501 COMUNE DI CASTEL MELLA

ESERCIZIO 2016

E N T R A T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2015	4.320.898,08	4.320.898,08

REVERSALI EMESSE RISCOSE DA RISCOUTERE A COPERTURA	7.225.302,49	7.225.302,49
---	--------------	--------------

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI

TOTALE DELLE ENTRATE	11.546.200,57	11.546.200,57
----------------------	---------------	---------------

U S C I T E

DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2015	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
MANDATI EMESSI PAGATI DA PAGARE A COPERTURA	7.640.724,46	7.640.724,46

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI

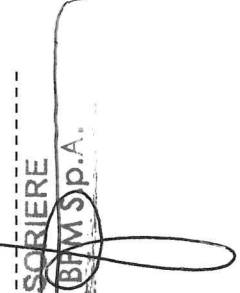
TOTALE DELLE USCITE	7.640.724,46	7.640.724,46
---------------------	--------------	--------------

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	3.905.476,11	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		3.905.476,11

FIDO CONCESSO

IL SEGRETARIO	IL DIRETTORE / IL PRESIDE	IL TESORIERE / IL CASSIERE
-----	-----	-----

IL TESORIERE
BANCO BPM S.P.A.



Benvenuto MAURIZIO

Ultimo accesso: 31/01/2017 12:53:45 -BPIOL1

Operatore: MAX1863 Azienda: 0000521522 - COMUNE DI CASTEL MELLA Codice SIA: 0664I Codice CUC: SIA0664I

BancoPost *Impresa online*

SERVIZI INFORMATIVI

GESTIONE LIQUIDITA'

BOLLETTINI

CARTE

FUNZIONI GENERALI

Rendicontazione
conti correntiEstratto conto
onlineRendicontazione
pagamenti**SERVIZI INFORMATIVI/RENDICONTAZIONE CONTI CORRENTI/CONTI CORRENTI ORDINARI/RIEPILOGO SALDI**

Dettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
	0000521522	IT 70 D 07601 11200 001031962507	Rapporto inserito automaticamente	31/12/2016	EUR	2.632,09
	0000521522	IT 55 J 07601 11200 000014312250	COMUNE CASTELMELLA S	31/12/2016	EUR	7.608,97
	0000521522	IT 83 D 07601 11200 000014494256	COMUNE CASTELMELLA S	31/12/2016	EUR	1.042,61

Pagina 1/ 1

Esegui nuova ricerca