

**VERBALE N. 1/2016 - VERIFICA ORDINARIA DI CASSA-TESORERIA IV° TRIMESTRE  
2015**

L'anno 2016, il giorno 21 del mese di gennaio, alle ore 15,00, 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 2015.

<b>COMUNE DI CASTEL MELLA</b>			
Prot. <u>1117</u>	Cat. <u>4</u>	Cl. <u>9</u>	Fasc. ....
22 GEN 2016			
ASSEGNATO ALL'UFFICIO <u>RAG.</u>			
c.p.c.: .....			

**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.

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

Fondo di cassa all'01/01/2015	4.697.312,52
Reversali emesse al 31/12/2015 (dalla n. 1 alla n. 1904)	5.942.076,49
<b>Totale entrate</b>	<b>10.639.389,01</b>
Mandati emessi al 31/12/2015 (dal n. 1 al n. 2628)	- 6.318.490,93
<b>Saldo cassa di diritto al 31/12/2015</b>	<b>4.320.898,08</b>

Dalla contabilità del tesoriere risulta invece

<b>Saldo cassa al 31/12/2015</b>	<b>4.320.898,08</b>
----------------------------------	---------------------

Rispetto a quanto riportato nel registro del Comune, risulta quindi

<b>Differenza</b>	-
-------------------	---

La conciliazione tra il saldo cassa di diritto, quale risulta dalle scritture contabili dell'Ente, ed il saldo cassa di fatto della tesoreria comunale, è determinata dalle seguenti partite a rettifica:

Reversali non incassate	-
Incassi senza reversale	-
Mandati non pagati	-
Pagamenti senza mandati	-
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

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 2015/2017 con nota prot. N. 7764 del 29/05/2015, nonché le relative variazioni approvate.

Il Responsabile del Servizio attesta il mantenimento degli equilibri di bilancio, come evidenziato nella relazione prot. n. 931 del 20/01/2016.

*AD*

## 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:

N°	Data	Importo	Descrizione
1756	07/12/2015	4.182,60	Accertamento n. 16981 del 19/11/2015 per retta pre/post e tempo mensa – ottobre 2015
1908	31/12/2015	348.696,18	Agenzia delle Entrate accertamento n. 16829 del 10/06/2015 per IMU 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:

N°	Data	Importo	Descrizione
2456	14/12/2015	1.816,37	Saldo bolletta Edison s.p.a. per energia elettrica per uffici comunali – ottobre 2015 con applicazione della scissione dei pagamenti per l'IVA.
2623	28/12/2015	6.454,62	Saldo fatture Nikolajewka n. 563 del 30/11/2015 e n. 526 del 30/11/2015. La Mongolfiera n. 721 del 30/11/2015 per rette frequenza C.D.D.  Risulta verificata la validità del DURC per entrambi i soggetti, nonché la scissione dei pagamenti per l'IVA.

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.

AT

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 31/12/2015 dei conti postali intestati all'amministrazione comunale, con firma di trattenuta riservata al tesoriere:

N° conto	Intestazione/Oggetto	Saldo
14312250	Servizio di tesoreria	2.505,68
14494256	Sanzioni vigili	916,60
13328687	Postel incasso diretto ICI	Estinto il 6 agosto 2015
<b>TOTALE CONTI CORRENTI POSTALI</b>		<b>3.422,28</b>

Per ciascun conto corrente postale si è proceduto all'esame delle operazioni addebitate nel 4° trimestre 2015, 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 Castelmella  
BANCOPOSTALE  
CASTELMELLA



ENTE 509501 COMUNE DI CASTEL MELLA

ESERCIZIO 2015

E N T R A T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2014	4.697.312,52	4.697.312,52
REVERSALI EMESSE RISCOSSE DA RISCOUTERE A COPERTURA	5.942.076,49	5.942.076,49
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		
TOTALE DELLE ENTRATE	10.639.389,01	10.639.389,01
U S C I T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2014		
MANDATI EMESSI PAGATI DA PAGARE A COPERTURA	6.318.490,93	6.318.490,93
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		
TOTALE DELLE USCITE	6.318.490,93	6.318.490,93
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	4.320.898,08	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		4.320.898,08

FIDO CONCESSO

SOMME VINCOLATE

IL SEGRETARIO

IL DIRETTORE / IL PRESIDE

IL TESORIERE / IL CASSIERE

Tesoreria Comune di Castel Mella  
BANCO POPOLARE  
CASTEL MELLA  
*[Signature]*

**SERVIZI INFORMATIVI/RENDICONTAZIONE CONTI CORRENTI/CONTI CORRENTI ORDINARI/RICERCA SALDI PER PERIODO**

Azienda: 0000521522 - Codice SIA: 0664I

Coord. Conto : IT 55 J 07601 11200 000014312250 - Descrizione: COMUNE CASTELMELLA S - Divisa: EUR

Informazioni Saldo

Data Iniziale: 01/12/2015 Data Finale: 31/12/2015

Coordinate Conto:	IT 55 J 07601 11200 000014312250	Saldo liquido 1:	2.505,68	in data:	01/01/2016
Tipo:	CC	Saldo liquido 2:	2.505,68	in data:	02/01/2016
Divisa:	EUR	Saldo liquido 3:	2.505,68	in data:	03/01/2016
Data Contabile:	31/12/2015	Saldo liquido 4:	2.505,68	in data:	04/01/2016
Saldo Iniziale:	2.396,02	Saldo liquido 5:	2.505,68	in data:	05/01/2016
Saldo Finale:	2.505,68				
Saldo Liquido:	2.505,68				

[Indietro](#)

**SERVIZI INFORMATIVI/RENDICONTAZIONE CONTI CORRENTI/CONTI CORRENTI ORDINARI/RICERCA SALDI PER PERIODO**

Azienda: 0000521522 - Codice SIA: 0664I

Coord. Conto : IT 83 D 07601 11200 000014494256 - Descrizione: COMUNE CASTELMELLA S - Divisa: EUR

## formazioni Saldo

Data Iniziale: 01/12/2015 Data Finale: 31/12/2015

Coordinate Conto:	IT 83 D 07601 11200 000014494256	Saldo liquido 1:	916,60	in data:	01/01/2016
Tipo:	CC	Saldo liquido 2:	916,60	in data:	02/01/2016
Divisa:	EUR	Saldo liquido 3:	916,60	in data:	03/01/2016
Data Contabile:	31/12/2015	Saldo liquido 4:	916,60	in data:	04/01/2016
Saldo Iniziale:	916,60	Saldo liquido 5:	916,60	in data:	05/01/2016
Saldo Finale:	916,60				
Saldo Liquido:	916,60				

 [Indietro](#)