

**VERBALE N. 3/2018 - VERIFICA ORDINARIA DI CASSA-TESORERIA  
IV° TRIMESTRE 2017**

L'anno 2018, il giorno sette del mese di febbraio, alle ore 9,15, 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 56 del Regolamento di contabilità armonizzata dell'Ente adottato con deliberazione Consiglio comunale n. 17 del 27/03/2017.

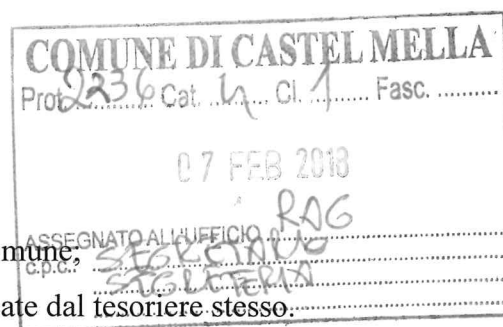
**Vigilanza periodica, ex art. 239, comma 1, lett.c, T.U.E.L.:**

- acquisizione delle entrate ed effettuazione delle spese: esame a campione delle reversali e dei mandati emessi nel 4° trimestre 2017.

**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'01/01/2017	3.905.476,11
Reversali emesse al 31/12/2017 (dalla n. 1 alla n.2385)	7.558.015,19
<b>Totale entrate</b>	<b>11.463.491,30</b>
Mandati emessi al 31/12/2017 (dal n. 1 al n. 2614)	- 6.947.642,92
<b>Saldo cassa di diritto al 31/12/2017</b>	<b>4.515.848,38</b>
Dalla contabilità del tesoriere risulta invece	
<b>Saldo cassa al 31/12/2017</b>	<b>4.515.848,38</b>
Rispetto a quanto riportato nel registro del Comune, risulta quindi	
<b>Differenza</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 2018/2020 (annualità 2018) e i residui presunti con nota prot. N. 2200 del 06/02/2018.

Il Responsabile del Servizio attesta il mantenimento degli equilibri di bilancio, come evidenziato nella relazione prot. n. 1330 del 24/01/2018.

AP

## 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>
2154	22/11/2017	298.70	Incasso rimborso imp.reg. e bollo anno 2013
2258	14/12/2017	450,00	Incasso diritti di segreteria atti ufficio tecnico SUAP ufficio commercio

### ▪ 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>
2543	18/12/2017	1.463,00	Rimborso anticipo spese registrazione contratti di affitto
2558	19/12/2017	800,00	Saldo fattura n. 29/2017 ditta Vegallarm srl

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. 23 al 31 del Regolamento di contabilità armonizzata;
- 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;

AP

- 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 31/12/2017 dei conti postali intestati all'amministrazione comunale, con firma di trattenuta riservata al tesoriere:

N° conto	Intestazione/Oggetto	Saldo
14312250	Servizio di tesoreria	5.678,52
14494256	Sanzioni vigili	3.182,38
1031962507	Imposta pubblicità	4.092,46
<b>TOTALE CONTI CORRENTI POSTALI</b>		<b>12.953,36</b>

Per ciascun conto corrente postale si è proceduto all'esame delle operazioni addebitate nel 4° trimestre 2017, accertandone la regolarità, come da carte di lavoro agli atti.

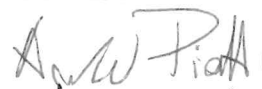
A questo punto il Responsabile del Servizio Finanziario ed il Revisore dei Conti concludono la presente verifica.

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

TESORIERE  
BANCO BPM S.p.A.



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

ENTE 509501 COMUNE DI CASTEL MELLA

ESERCIZIO 2017

E N T R A T E  
 FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2016 3.905.476,11  
 REVERSALI EMESSE RISCOSE DA RISCOUOTERE A COPERTURA 7.558.015,19

CONTO DI DIRITTO 3.905.476,11  
 CONTO DI FATTO 3.905.476,11  
 7.558.015,19

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI

TOTALE DELLE ENTRATE 11.463.491,30 11.463.491,30

U S C I T E  
 DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2016

CONTO DI DIRITTO  
 CONTO DI FATTO

MANDATI EMESSI PAGATI DA PAGARE A COPERTURA 6.947.642,92

6.947.642,92 6.947.642,92

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI

TOTALE DELLE USCITE 6.947.642,92 6.947.642,92

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO

4.515.848,38

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO

4.515.848,38

FIDO CONCESSO

IL SEGRETARIO

IL TESORIERE / IL CASSIERE

IL DIRETTORE / IL PRESIDE

IL TESORIERE  
 BANCO BPM S.P.A.

Benvenuto MAURIZIO

Ultimo accesso: 05/02/2018 09:42:48

Operatore: MAX1863

Azienda: 0000521522 - COMUNE DI CASTEL MELLA

Codice SIA: 0664I

Codice CUC: SIA0664I

BancoPostaImpresa  
online

SERVIZI INFORMATIVI

GESTIONE LIQUIDITA'

BOLLETTINI

CARTE

FUNZIONI GENERALI

Rendicontazione  
conti correnti

Estratto conto  
online

Rendicontazione  
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	31/12/2017	EUR	4.092,46
	0000521522	IT 55 J 07601 11200 000014312250	COMUNE CASTELMELLA S	31/12/2017	EUR	5.678,52
	0000521522	IT 83 D 07601 11200 000014494256	COMUNE CASTELMELLA S	31/12/2017	EUR	3.182,38

Pagina 1/ 1

Esegui nuova ricerca