

COMUNE DI ENDINE GAIANO  
VERBALE n. 1/2017 DEL REVISORE DEI CONTI

**Premesso che** con deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 12.11.2014 è stato nominato ai sensi dell'art. 234 D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 il sottoscritto Revisore dei Conti;

L'anno duemiladiciasette, il giorno 6 del mese di febbraio, presso il Municipio di Endine Gaiano, procede alla verifica di cassa in osservanza alle disposizioni di cui all'art. 223, comma 1, D.Lgs. 267/2000 ed ai corrispondenti articoli del Regolamento Comunale di contabilità.

Il Revisore:

- a) verificata la documentazione fornita dal Responsabile del Servizio Finanziario, Sig. Dario Cortiana e dal tesoriere comunale Banco Popolare - divisione Credito Bergamasco;
- b) considerato che la rilevazione dei dati è riferita alla data del 31.12.2016, effettua le seguenti verifiche:

Il revisore prende in esame i seguenti prospetti:

**A) Quadro generale riassuntivo della gestione di cassa rilasciato dalla tesoreria comunale fino al 31.12.2016 (allegato n.1)**

Consistenza di cassa al 01.01.2016	€ 346.575,01
Riscossioni a tutto il 31.12.2016	€ 2.441.294,12
Pagamenti a tutto il 31.12.2016	€ 2.391.639,70
<b>Fondo di cassa finale presso la tesoreria</b>	<b>€ 396.229,43</b>

**B) Prospetto predisposto dall'ufficio ragioneria del Comune di Endine Gaiano (allegato n.2) relativo agli ordinativi di incasso e mandati di pagamento emessi nel periodo 01.01.2016 – 31.12.2016**

Consistenza di cassa al 01.01.2016	€ 346.575,01
Reversali emesse fino al 31.12.2016 - ultima n. 1030	€ 2.441.294,12
Mandati emessi fino al 31.12.2016 - ultimo n. 1188	€ 2.391.639,70
<b>Saldo risultante</b>	<b>€ 396.229,43</b>

Sulla base della documentazione prodotta si procede alla riconciliazione tra il saldo risultante all'ufficio ragioneria e il saldo evidenziato nel prospetto predisposto dal tesoriere;

Prospetto di concordanza

Saldo risultante all'ufficio ragioneria	€	396.229,43
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	-
Reversali emesse a copertura	€	-
Reversali non riscosse	€	-
Reversali non inviate (da n.369 a 405 e da n.419 a 446)	€	-
Pagamenti anticipati in assenza di mandato	€	-
Mandati emessi e non registrati in tesoreria	€	-
Mandati da pagare a copertura	€	-
Mandati non pagati	€	-
<b>Saldo</b>	<b>€</b>	<b>396.229,43</b>
<b>Saldo del giornale di cassa (all.1)</b>	<b>€</b>	<b>396.229,43</b>

Il Revisore procede quindi alla verifica della documentazione fornita dagli agenti contabili dell'ente, dando atto che la rilevazione dei dati è riferita alla data odierna.

#### **Economo Comunale**

- l'anticipazione di fondi per il servizio economato è pari ad € 1.032,92 come previsto dall'art. 21 del regolamento di contabilità del comune, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 6 del 01.10.1996;
- le spese sostenute fino alla data odierna ammontano ad € 0,00 e pertanto la giacenza di cassa corrisponde all'anticipazione

**Si procede alla verifica della cassa economato, alla presenza dell'economo comunale, Sonia Biolghini**

<b>N. pezzi</b>	<b>€.</b>	<b>Totale</b>
0	100,00	-
20	50,00	1.000,00
0	20,00	-
3	10,00	30,00
0	5,00	-
0	2,00	-
2	1,00	2,00
1	0,50	0,50
2	0,20	0,40
0	0,10	-
0	0,05	-
1	0,02	0,02
0	0,01	-
	<b>Totale</b>	<b>1.032,92</b>

Vengono verificati, a campione, alcuni buoni economali del quarto trimestre 2016:

- buono n. 22 del 30.12.2016 di € 1,70 per commissione acquisto voucher lavoro accessorio;
- buono n. 18 del 22.12.2016 di € 84,02 per generi alimentari giornata ecologica;
- buono n. 15 del 03.11.2016 di € 37,00 per acquisto timbro ufficio polizia locale;
- buono n. 14 del 31.10.2016 di € 33,82 per bollo auto;

I buoni sopra elencati sono corredati delle pezze giustificative e le spese sostenute risultano corrispondenti a quelle previsti dall'art. 21 del vigente regolamento di contabilità.

### Servizio demografico - agente contabile BOSIO Franco

Si procede alla verifica della cassa dell'agente contabile, da cui risulta quanto segue:

N. pezzi	€.	Totale
0	100,00	-
0	50,00	-
9	20,00	180,00
7	10,00	70,00
3	5,00	15,00
5	2,00	10,00
11	1,00	11,00
17	0,50	8,50
41	0,20	8,20
29	0,10	2,90
28	0,05	1,40
26	0,02	0,52
28	0,01	0,28
	<b>Totale</b>	<b>307,80</b>

Le somme riscosse risultanti dal registro dei diritti ammontano ad € 307,80 corrispondenti alla cassa.

### Cassa Polizia Locale - Agente contabile sovrintendente di PL, dott. Casati Massimiliano

L'Agente contabile è stato nominato con delibera di giunta comunale n. 66 del 07.05.2014.

A campione vengono verificate le pezze giustificative dei verbali e la corrispondenza del rispettivo riversamento in tesoreria:

1. verbale n. 196/16/U (n. 386/2016) del 04.11.2016 di € 347,20 - riscosso immediatamente - riversato in tesoreria in data 16.11.2016 (bolletta n. 1847);
2. verbale n. 197/16/U del 07.11.2016 (n. 387/2016) di € 124,90 - riscosso il 16.11.2016 - riversato in tesoreria in data 21.11.2016 (bolletta n. 1872);
3. verbale n. 170/16/U (n. 295/2016) del 04.10.2016 di € 631,40 - riscosso immediatamente - riversato in tesoreria in data 06.10.2016 (bolletta n. 1596);
4. preavviso n. 223/16/P (n. 345/2016) del 17.11.2016 di € 28,70 - riscosso immediatamente - riversato in tesoreria in data 21.11.2016 (bolletta 1871);
5. preavviso n. 188/16/P (n. 310/2016) del 08.08.2016 di € 28,70 - riscosso il 09.08.2016 - riversato in tesoreria in data 10.08.2016 (bolletta 1247);

L'agente contabile dichiara di aver interamente riversato in tesoreria le somme riscosse fino alla data odierna. Si invita l'agente contabile ad emettere le ricevute di incasso, relative ai verbali riscossi in contanti.

I lavori terminano, previa stesura e lettura del presente verbale, alle ore 18.20

Il presente verbale viene redatto in quattro esemplari, di cui uno per gli atti dell'Ente, uno per il Revisori dei Conti, uno per la Corte dei Conti – Sezione Giurisdizionale ed uno per il Tesoriere comunale.

Letto, approvato e sottoscritto.  
Endine Gaiano, 6 febbraio 2017

**L'Organo di Revisione**  
*Carla dott.ssa Visioli*