

COMUNE DI ENDINE GAIANO  
VERBALE n. 13/2017 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 30 del mese di ottobre, 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 30.09.2017;
- 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 30.09.2017 (allegato n.1)**

Consistenza di cassa al 01.01.2017	€ 396.229,43
Riscossioni a tutto il 30.09.2017	€ 1.698.122,72
Pagamenti a tutto il 30.06.2017	€ 1.642.341,96
<b>Fondo di cassa finale presso la tesoreria</b>	<b>€ 452.010,19</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 01.01.2017 – 30.09.2017**

Consistenza di cassa al 01.01.2017	€ 396.229,43
Reversali emesse fino al 30.09.2017 - ultima n. 967	€ 1.677.241,92
Mandati emessi fino al 30.09.2017 - ultimo n. 1009	€ 1.707.989,95
<b>Saldo risultante</b>	<b>€ 365.481,40</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	€	365.481,40
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	55.323,11
Reversali emesse a copertura	€	-
Reversali non riscosse	€	15.275,25
Reversali inviate ma non registrate in tesoreria	€	19.167,06
Pagamenti anticipati in assenza di mandato	€	307,29
Mandati emessi e non registrati in tesoreria	€	33.654,17
Mandati da pagare a copertura	€	32.301,11
Mandati non pagati	€	-
<b>Saldo</b>	<b>€</b>	<b>452.010,19</b>
<b>Saldo del giornale di cassa (all.1)</b>	<b>€</b>	<b>452.010,19</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 € 1.243,77 come previsto dall'art. 21 del regolamento di contabilità del comune, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 6 del 01.10.1996;
- si allega la resa del conto alla data del 30.09.2017, giusta determinazione n. 139 del 12.10.2017 con cui l'economo comunale ha avuto scarico delle spese sostenute nel corso del terzo trimestre 2017, per un totale di € 292,26
- le spese sostenute fino alla data odierna (cfr. situazione di cassa allegata) ammontano ad € 244,67 e pertanto la giacenza di cassa è pari a € 999,10;

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

<b>N. pezzi</b>	<b>€.</b>	<b>Totale</b>
	100,00	-
17	50,00	850,00
4	20,00	80,00
6	10,00	60,00
1	5,00	5,00
	2,00	-
4	1,00	4,00
2	0,02	0,04
6	0,01	0,06
	<b>Totale</b>	<b>999,10</b>

Vengono verificati, a campione, alcuni buoni economali del quarto trimestre 2017:

- buono n. 15 del 06.10.2017 di € 33,82 per tassa automobilistica targa DK111WR, pagata entro la scadenza (30.09.2017);
- buono n. 16 del 06.10.2017 di € 210,85 per tassa automobilistica targa EK347LL, pagata entro la scadenza (30.09.2017), per cui l'economo comunale ha avuto specifica anticipazione con determinazione del Settore Finanziario, n. 15 del 25.05.2017;

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:

- a) si allega la resa del conto alla data del 30.09.2017, da cui risultano riscossi € 2.028,14 interamente versati in tesoreria;

L'agente contabile è assente per ferie e non è pertanto possibile procedere al riscontro della situazione di cassa alla data odierna.

### **Gestione buoni mensa - agente contabile TRAPLETTI Francesca**

Si procede alla verifica della cassa dell'agente contabile:

- a) si allega la resa del conto alla data del 30.09.2017, da cui risultano giacenti n. 362 buoni pasto del valore di € 6,50 cadauno.

L'agente contabile è assente per ferie e non è pertanto possibile procedere al riscontro della situazione di cassa alla data odierna.

### **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. preavviso n. 362 del 07.03.2017 di € 28,70 - riscosso immediatamente - riversato in tesoreria in data 08.03.2017 (bolletta n. 334);
2. preavviso n. 410 del 29.06.2017 di € 28,70 - riscosso il 29.06.2017 - riversato in tesoreria in data 30.06.2017 (bolletta n. 994);
3. verbale n. 8017V (n. 2494) del 07.06.2017 di € 28,70 - riscosso immediatamente - riversato in tesoreria in data 07.06.2017 (bolletta n. 854);
4. verbale n. 110V (n. 2505) del 11.07.2017 di € 28,70 - riscosso il 11.07.2017 - riversato in tesoreria in data 11.07.2017 (bolletta n. 1097) per € 30,00 in quanto il trasgressore non ha ritirato il resto.

L'agente contabile dichiara di aver interamente riversato in tesoreria le somme riscosse fino alla data odierna.

I lavori terminano, previa stesura e lettura del presente verbale, alle ore 17:39

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, 30 ottobre 2017

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