**VERIFICA ORDINARIA DI CASSA IV TRIMESTRE 2015**

Il sottoscritto Marco Antonio Dell'Acqua, Revisore contabile del Comune di Lograto, in data 24 febbraio 2016 ha effettuato in via telematica la verifica ordinaria di cassa, relativa al periodo 01/10/2015 – 31/12/2015, in conformità a quanto disposto dall'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000, dal regolamento di contabilità e dalla convenzione di affidamento della Tesoreria, in base alla documentazione ricevuta dal Responsabile del Servizio Finanziario, Rag. Francesca Vassallo.

L'Ente ha affidato il servizio di Tesoreria alla Banca di Credito Cooperativo di Pompiano, che opera attraverso la Filiale di Lograto, nel rispetto dell'art. 208 del D.Lgs. n. 267/2000.

Le operazioni di verifica sono riassunte nel presente verbale.

SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE (conto di fatto)

FONDO DI CASSA 01.01.2015		1.069.650,70
REVERSALI EMESSE	2.820.095,55	
REVERSALI RISCOSE	2.820.095,55	
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE		
TOTALE RISCOSSIONI		2.820.095,55
MANDATI EMESSI	2.737.885,60	
MANDATI PAGATI	2.737.885,60	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		
TOTALE PAGAMENTI		2.737.885,60
RIMANENZA DI CASSA AL 31.12.2015		1.151.860,65

FONDO DI CASSA 01.01.2015		1.069.650,70
REVERSALI EMESSE		2.820.095,55
MANDATI EMESSI		2.737.885,60
RIMANENZA DI CASSA AL 30.09.2015		1.151.860,65
DIFFERENZA		0,00

Si attesta la corrispondenza delle risultanze delle gestioni di cassa del Tesoriere con quelle della contabilità dell'Ente.

Sui conti correnti postali intestati al COMUNE DI LOGRATO, alla data del 31/12/2015, risultano i seguenti saldi:

CCP n. 13180252	€.	882,21
CCP n. 1011932314	€.	64,02
TOTALE	€.	946,23

La tenuta dei conti correnti postali è affidata al Tesoriere Comunale. I prelievi dai conti correnti vengono effettuati a mezzo di reversali emesse dall'Ente e confluiscono sul conto di Tesoreria e vengono contabilizzati mensilmente ed a fine anno.

VERIFICA SERVIZI DI ECONOMATO ED AGENTI CONTABILI

1) Presso l'**economato** nel corso del trimestre sono avvenute le seguenti operazioni:

	ENTRATE	SPESE
ANTICIPAZIONE INIZIALE	900,00	
SECONDA ANTICIPAZIONE	900,00	
REINTEGRI EFFETTUATI NEL 2015	2.337,85	
TOTALE	4.137,85	
SPESE SOSTENUTE NEL 2015		2.337,85
SALDO PRESSO L'ECONOMO		1.800,00
RIMBORSO ANTICIPAZIONI		1.800,00
SALDO		0,00

La consistenza della cassa economale in data 31/12/2015 è a saldo 0,00.

Con determina n. 39 del 19/02/2016 si è proceduto ad approvare la parificazione del conto della gestione dell'Economato Comunale relativo all'esercizio 2015.

- 2) L'agente contabile dell'**ufficio anagrafe** produce il rendiconto della gestione contenente i versamenti effettuati presso il tesoriere nel corso del 2015 per un importo complessivo di Euro 3.931,64, corrispondente agli introiti riscossi.
- 3) L'agente contabile dell'**ufficio polizia locale** produce il rendiconto della gestione relativo agli introiti per Cosap mercato anno 2015, per un importo complessivo di Euro 1.716,50 regolarmente versato in tesoreria;
- 4) L'agente contabile del **servizio riscossione pubblicità e pubbliche affissioni** (Ica Tributi srl) produce il rendiconto della gestione per un totale riscossioni pari a Euro 29.968,94 e versamenti in tesoreria di pari importo.

Con determina n. 38 del 19/02/2016 si è proceduto ad approvare la parificazione del conto della gestione degli agenti contabili, dei quali viene espressamente richiamata la rispettiva delibera di nomina, nonché dell'Istituto Tesoriere Comunale Banca Credito Cooperativo di Pompiano e della Franciacorta, e della ditta Ica Tributi srl, gestore del servizio riscossione pubblicità e pubbliche affissioni.

Si prende atto inoltre che l'Ente è titolare di n. 43.461 azioni Cogeme spa per €. 134.729,10 depositate presso la sede della Cogeme spa – Rovato - (valore alla data del 31/12/2014 pari alla quota del 3,20% del capitale), il cui consegnatario è stato individuato nella persona del Sindaco Gianandrea Telò.

Sono stati esaminati i rendiconti della gestione di tutti gli agenti contabili, legittimati al maneggio di denaro e a materia, che sono stati regolarmente presentati nei termini previsti dalla legge.

In base al prospetto presentato dall'Ente risultano esistenti alla data del 31/12/2015 i seguenti valori in custodia presso la cassaforte della sede comunale:

- assegni circolari:	€.	1.000,00
- polizze di assicurazione:	€.	1.000.000,00
- fidejussioni:	€	298.660,61
- libretti di risparmio:	€.	0,00

Non essendoci nulla da rilevare, la presente verifica si conclude con la sottoscrizione del verbale ed invio dello stesso al Responsabile dell'Ufficio Ragioneria, Rag. Francesca Vassallo.

Sondrio, 24 febbraio 2016

IL REVISORE CONTABILE
Dott. Marco Antonio Dell'Acqua



VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - Esercizio 2015

L'anno duemila quindici addì trentuno del mese di dicembre, alle ore
 il sottoscritto nella sua qualità di responsabile del servizio finanziario,
 assistito dal resp.serv. signor e dal Ragioniere
 nel ha proceduto alla verifica dei valori esistenti
 nella cassa, ai sensi delle norme di Legge e di Regolamento.

Verificato anzitutto i fondi ed i valori presso il Tesoriere, si e' accertata la seguente consistenza:

A - Fondo di cassa a chiusura dell'esercizio precedente	Euro	1.069.650,70
B - Anticipazione a chiusura dell'esercizio precedente	Euro	0,00
C - Valori dell'ENPE fuori Bilancio	Euro	0,00
D - Depositi cauzionali di terzi in titoli	Euro	0,00
E - Depositi cauzionali di terzi in contanti	Euro	0,00
F - Depositi per spese contrattuali	Euro	0,00
G - Depositi per indennità di esproprio	Euro	0,00
H - Conto corrente economato	Euro	0,00

Proceduto, poi, all'esame dei registri e dei documenti contabili, si e' accertato come segue il conto dell'ENTE con il suo Tesoriere.

E N T R A T E		
Fondo di cassa iniziale (+)	Euro	2.820.095,55
Reversali emesse	Euro	0,00
Reversali da riscuotere	Euro	0,00
=====		
Reversali riscosse	Euro	2.820.095,55
Incassi eseguiti senza Reversali	Euro	0,00
Incassi ANTICIPAZIONE/VINCOLI	Euro	0,00
TOTALE dell'ENTRATA	Euro	3.889.746,25

U S C I T E		
Fondo di cassa iniziale (-)	Euro	2.737.885,60
Mandati emessi	Euro	0,00
Mandati da pagare	Euro	0,00
=====		
Mandati pagati	Euro	2.737.885,60
Carte contabili emesse	Euro	0,00
Pagamenti da effettuare	Euro	0,00
=====		
Pagamenti eseguiti senza mandati	Euro	0,00
Pagam. ANTICIPAZIONE/VINCOLI	Euro	0,00
TOTALE dell'USCITA	Euro	2.737.885,60

DISPONIBILITA' DI CASSA	Euro	1.151.860,65
UTILIZZO ANTICIPAZIONE	Euro	0,00
SOMME NON SOGGETTE AL RIV. SULLE C.S.	Euro	0,00
DISPONIBILITA' DI CASSA IN B.I.	Euro	1.151.860,65

di cui FONDI VINCOLATI	Euro	0,00
di cui SOMME PIGNORATE	Euro	0,00
Reversali in attesa di elaborazione	Euro	0,00
Mandati in attesa di elaborazione	Euro	0,00

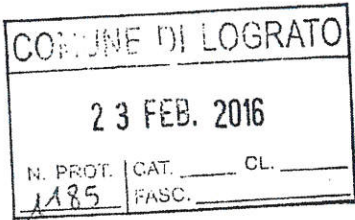
Redatto il presente verbale in 2 originali. La presente verifica termina alle ore

IL CAPO dell'ENTE

L.S.

IL RAGIONIERE

IL RESP.SERV.



Banca di Credito Cooperativo
 di POMPANO e della Franciacorta

NB: COPIA DA RESTITUIRE FIRMATA

Cassa Centrale Banca
 CREDITO COOPERATIVO DEL NORD EST Spa

IL TESORIERE
 BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI POMPANO
 CASSA CENTRALE BANCA