

COLLEGIO DEI REVISORI

Verifica di tesoreria

Il giorno 11/07/2018 si è riunito il Collegio dei Revisori del Comune di Montevarchi, nominato dal Consiglio Comunale con propria deliberazione n. 85 del 29/10/2015, esecutiva, e composto da:

- Dr. Roberto Sclavi, Presidente;
- Dr. Farnocchia Giovanni, revisore
- Dr. Mauro Rossinelli, revisore.

VERIFICA DI CASSA E DELLE GESTIONI DEL TESORIERE – Anno 2018 – 2° trimestre

L'Ente ha affidato il servizio di Tesoreria, nel rispetto dell'art. 208 del Tuel, ad una Azienda di credito autorizzata, Banca Monte dei Paschi di Siena SpA, mediante procedure ad evidenza pubblica andata deserta e successivo affidamento diretto su base comparativa nel rispetto dei principi di concorrenza.

In data odierna il Collegio ha provveduto a riunirsi presso il Servizio Bilancio.

Il Collegio ha provveduto a verificare che il Comune abbia trasmesso e trasmetta regolarmente al Tesoriere:

- a) il bilancio approvato
- b) le delibere di variazione al bilancio
- c) l'elenco dei residui
- d) i prelevamenti dal fondo di riserva.

A seguito della verifica si attesta quanto segue

A) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 29/06/2018 risultante dal giornale di cassa è di € 2.661.152,54. Esso è determinato da :

saldo di cassa al 1/1/2018 (giacenza)	757.123,91 +
riscossioni (progressivo + partite pendenti)	12.140.682,50 +
pagamenti (progressivo + partite pendenti)	<u>10.236.653,87 -</u>
Saldo di fatto a)	2.661.152,54 +

COMUNE DI MONTEVARCHI
Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC
Verbale n. 12 del 11/07/2018

B) che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'ente, in data odierna e' la seguente :

saldo di cassa al 1/1/2018 (giacenza)	757.123,91	+
reversali emesse (progressivo reversali)	10.008.005,01	+
Mandati emessi (progressivo mandati)	10.933.039,93	-
Mandati a copertura	-	-
Saldo di diritto b)	- 167.911,01	+

C) che la conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto (prescindendo dalle reversali emesse e non riscosse e da bolli, commissioni e spese) e' determinata dai seguenti elementi:

riscossioni senza reversale	2.132.687,49	+
Reversali da riscuotere	-	-
reversali emesse ma non trasmesse al tesoriere	10,00	-
Mandati trasmessi e non pagati		+
mandati a copertura	-	+
pagamenti senza mandato	10,21	-
mandati emessi e non trasmessi al tesoriere	696.396,27	+
reversali a copertura	-	-
Saldo c)	2.829.063,55	+

Conciliazione: $a = (b + c)$

A	B	C
2.661.152,54	-	167.911,01
		2.829.063,55

Il dato della consistenza di cassa contabile dell'ente corrisponde alle risultanze del tesoriere con le rettifiche di cui sopra.

Alla data del 11/07/2018 risultano emesse n:

- n. 1927 reversali (coincide con tesoriere);
- n. 4375 mandati (coincide con tesoriere).

Si rileva che il saldo risultante dal giornale di cassa del Tesoriere al 29/07/2018 è pari a € 2.661.152,54. Il saldo del conto di Tesoreria Unica della Banca di Italia al 29/06/2018 risultante dal prospetto di riconciliazione inviato dal Tesoriere è pari ad € 2.661.152,54.

Di seguito si riporta la riconciliazione con la contabilità di Banca d'Italia secondo il prospetto inviato dal Tesoriere.

	totale
giornale cassa tesoriere (A)	2.661.152,54
Saldo Banca Italia prospetto conciliazione	2.661.152,54



COMUNE DI MONTEVARCHI
Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC
Verbale n. 12 del 11/07/2018

tesoriere	
Differenza (a-b)	0,00

La cassa vincolata si attesta a euro 356.493,12.

D) che si e' provveduto alla verifica a campione delle seguenti reversali dell'anno 2018:

- N 965 del 09/04/2018 ritenute scissione pagamenti – IVA split (CP)
€14.819,82;
- N 1.727 del 14/06/2018 ritenute scissione pagamenti – IVA split (CP)
€ 168,34;
- N 1.752 del 18/06/2018 ritenute previdenziali e assistenziali al personale dipendente (CP)
€ 39.924,31.

nonché dei seguenti mandati di pagamento dell'anno 2018:

- n 2.502 del 10/04/2018 – liquidazione pagamento noleggio multifunzione (CP)
€ 468,86;
- n 3.279 del 17/05/2018 – liquidazione indennità di rischio al personale dipendente (CP)
€ 274,65
- n 3.294 del 17/05/2018 – liquidazione indennità di rischio al personale dipendente (CP)
€ 157,37.

Di seguito si elenca il saldo dei CCP intestati all'Ente:

conto 506524	330,04	polizia municipale
conto 893526	-	chiuso
conto 462528	26.750,30	conto generale
conto 384503	231,08	illuminazione votiva
conto 059948	1.866,97	cosap
conto 781374	813,26	addiz. comunale Irpef
conto 367610	4.900,70	Serv. Associato P.M.
conto 309960	509,14	pubblicità e affissioni
conto 215017	-	chiuso
conto 215231	94,85	Tarsu violazioni
conto 215462	-	chiuso
conto 215728	-	chiuso

Totale 35.496,34

Il Collegio prende atto dell'avvenuta istituzione del registro di carico e scarico da parte del tesoriere.

E) Il Collegio ha rilevato che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente e cioè:

- l) - che per ogni riscossione il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza, se dovuta, su modelli prestabiliti ;



- che le reversali contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali ;
- che per le riscossioni accettate senza autorizzazione del Comune, il Tesoriere:
 - a) rilascia ricevuta contenente l'indicazione della causale del versamento e della dicitura «Salvi i diritti dell'ente»;
 - b) comunica le stesse al Comune, per il rilascio dei relativi ordinativi di incasso, entro il giorno successivo;
 - c) l'ente provvede ad emettere entro il termine previsto dal regolamento di contabilità i relativi ordinativi di riscossione con la dicitura «a copertura del sospeso n...».

II) - che i mandati contengono gli elementi minimi previsti dall'art.185 del Tuel e che:

- a) l' emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
- b) l' estinzione dei mandati emessi in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'ente;
- c) l'estinzione dei mandati, qualora ricorra l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria, avviene solo in presenza della relativa annotazione sul mandato;
- d) viene esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
- e) sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità;
- f) sono stati rispettati i vincoli di destinazione indicati nel mandato;
- g) i mandati interamente o parzialmente non estinti al 31/12 sono eseguiti mediante commutazione in assegni postali localizzati o con mezzi equipollenti offerti dal sistema bancario o postale;
- h) anche in mancanza di mandato, il Tesoriere provvede ad effettuare pagamenti per delegazioni di mutuo, obblighi tributari, per somme iscritte a ruolo, nonché quelli relativi a spese ricorrenti come canoni di utenze, assicurative e altre spese ammesse dalla legge;
- i) gli ordinativi di pagamento a copertura di dette spese sono emessi entro i termini previsti dal regolamento di contabilità, e comunque entro il termine del mese e recano l'indicazione «a copertura del sospeso n. ».

F) Il Collegio ha verificato che:

- il Tesoriere provveda alla riscossione dei depositi effettuati per spese contrattuali d'asta e cauzionali provvisori, previo rilascio d'apposita ricevuta diversa dalla quietanza di tesoreria, rispettando le procedure previste dal regolamento di contabilità per i prelievi e le restituzioni;

- il Tesoriere trasmette, alla Ragioneria provinciale dello Stato e alla Regione di appartenenza, un prospetto contenente i dati periodici di cassa come da normativa in materia;
- ai sensi dell'art. 267 del Tuel, il servizio viene gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere, ma i documenti legali sono su supporto cartaceo.

G) Per finire, il Collegio ha anche verificato che essendo il Comune soggetto al regime di tesoreria unica, le operazioni di incasso e di pagamento a valere sulle contabilità speciali attivate presso la tesoreria provinciale, sono effettuate secondo le seguenti modalità:

- a) gli incassi relativi alle entrate proprie degli enti confluiscono nella contabilità non vincolata;
- b) gli incassi provenienti da mutui assistiti da contributi erariali, i trasferimenti dello Stato e delle altre amministrazioni pubbliche e le entrate con vincolo di destinazione confluiscono nella contabilità vincolata;
- c) i pagamenti sono effettuati dal Tesoriere avvalendosi in via prioritaria delle giacenze sulla contabilità libera e solo in un secondo momento sulla restante giacenza in contabilità infruttifera

Relativamente alla gestione degli ordinativi di incasso e pagamento annullati per errori, il Collegio invita ad adottare la procedura "in chiaro" con annullamento formale e remissione del documento corretto.

Il Collegio richiede poi che sulla documentazione trasmessa dal tesoriere sia indicato il numero complessivo dei mandati di pagamento e delle reversali di incasso ricevute dall'ente, con indicazione dell'ultimo progressivo emesso.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Roberto Sclavi

Mauro Rossinelli

Giovanni Farnocchia



**MONTE
DEI PASCHI
DI SIENA**
BANCA DAL 1472

VERBALE VERIFICA DI CASSA DELL'ENTE

COMUNE DI MONTEVARCHI

Di seguito, Vi riassumiamo il movimento finanziario per il periodo dal 01/01/2018 al 29/06/2018 come da tab.WM000180 (alleg. n. 1)

Gli importi sono espressi in euro.

SALDO INIZIO ESERCIZIO AL 01/01/2018		757.123,91
Riscossioni:		
Residui	✓ 4.212.095,22	
Competenza	✓ 5.795.899,79	
Incassi senza reversali tab. WM000160 (alleg. n. 2)	* 2.132.687,49	
Totale Riscossioni tab.WM000140 (alleg. n. 3)	12.140.682,50	12.140.682,50
Pagamenti:		
Residui	4.814.104,23	
Competenza	5.422.539,43	
Pagamenti senza mandato tab. WM000160 (alleg. n. 2)	* 10,21	
Totale Pagamenti	10.236.653,87	10.236.653,87
SALDO AL 29/06/2018 (confrontare con totali A, B e C)		2.661.152,54
ORDINATIVI IMPUTATI ALLA DATA 29/06/2018		
Incassi:		
Residui	4.212.095,22	
Competenza	5.795.909,79	
Totale Reversali (come da Vs. distinta n° _____ (*))	10.008.005,01	10.008.005,01
Pagamenti:		
Residui	4.816.072,80	
Competenza	✗ 6.116.967,13	
Totale Mandati (come da Vs. distinta n° _____ (*))	10.933.039,93	10.933.039,93
ORDINATIVI DA EVADERE ALLA DATA 29/06/2018		
Incassi:		
Residui	0,00	
Competenza	10,00	
Totale Reversali da evadere tab. WM000120 (alleg. n. 4)	10,00	10,00
Mandati:		
Residui	1.968,57	
Competenza	694.427,70	
Totale Mandati da evadere tab. WM000120 (alleg. n. 4)	696.396,27	696.396,27

(*) l'indicazione della distinta è da inserire solo in caso di modalità di lavorazione con ordinativo cartaceo

DETTAGLIO DEL SALDO

A: Tesoreria Unica:

Giacenza Bankit - contabilità speciale n. 62467 alla data del 29/06/2018 (tab. WM000510 - alleg. n. 5)	2.610.839,47
Saldo Conto Corrente n. _____ c/anticipazione (estratto conto - alleg. n. _____)	0,00
Girofondi in entrata non contabilizzati alla data del 29/06/2018 (tab. WM000470/WM000480 - alleg. n. 6)	37.181,48
Girofondi in uscita e sbilanci relativi alle giornate: 29/06/2018 in attesa di regolamento Bankit (tab. WM000220 - alleg. n. 7)	13.131,59
Totale (A) come da giornale di cassa al 29/06/2018 (tab. WM000050 - alleg. n. 8)	2.661.152,54

B: Tesoreria Unica Mista:

Giacenza Bankit - contabilità speciale n. _____ alla data del _____ (tab. WM000510 - alleg. n. _____)	0,00
Saldo Conto Corrente n° _____ (estratto conto - alleg. n. _____)	0,00
Girofondi in entrata non contabilizzati alla data del _____ (tab. WM000470/WM000480 - alleg. n. _____)	0,00
Girofondi in uscita relativi e sbilanci alle giornate: _____ in attesa di regolamento Bankit (tab. WM000220 - alleg. n. _____)	0,00
Totale (B) come da giornale di cassa al 29/06/2018 (tab. WM000050 - alleg. n. _____)	0,00

C: Tesoreria Ordinaria:

Saldo Conto Corrente n° _____ (estratto conto - alleg. n. _____)	0,00
Totale (C) come da giornale di cassa al 29/06/2018 (tab. WM000050 - alleg. n. _____)	0,00

☐ VALORI DI PROPRIETA'

☐ ALTRI VALORI

☐ CONTI CORRENTI ACCESI PRESSO DI NOI

☒ DETTAGLIO DELLE SOMME VINCOLATE IN CONTABILITA' - euro 356.493,12
COME DA TAB WM000090 DEL 29/06/2018 ALL. N. 9

☐ DETTAGLIO DELLE SOMME VINCOLATE FUORI CONTABILITA' - euro _____

Per l'Ente _____

BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A.
MONTEVARCHI

FILIALE 1460 DATA RIFERIMENTO 03.07.18 FILIALE RECAPITO 1460

TAB. CATE0018

PAG. 1/00001 2.725

WM000182
ALL. 1

SERVIZIO TESORERIA E CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 29.06.2018

ENTE: 5 COMUNE DI MONTEVARCHI ES. FINANZIARIO 2018 DIVISA EURO

SALDO INIZIO ESERCIZIO 757.123,91

INCASSI

REVERSALI (RESIDUI)
REVERSALI (COMPETENZA)
CARTE CONTABILI

TOTALE INCASSI

PAGAMENTI
MANDATI (RESIDUI)
MANDATI (COMPETENZA)
CARTE CONTABILI

TOTALE PAGAMENTI

SALDO AL 29.06.2018

ORDINATIVI IMPUTATI AL 29.06.2018
REVERSALI (RESIDUI)
REVERSALI (COMPETENZA)

TOTALE REVERSALI

MANDATI (RESIDUI)
MANDATI (COMPETENZA)

TOTALE MANDATI

ORDINATIVI DA EVADERE AL 29.06.2018

REVERSALI (RESIDUI)
REVERSALI (COMPETENZA)

TOTALE REVERSALI

MANDATI (RESIDUI)
MANDATI (COMPETENZA)

TOTALE MANDATI

BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SpA
Filiale di MONTEVARCHI



Stampa

Situazione di cassa e movimenti dalla data

01/01/2018

Alla data

29/06/2018

per la cassa

o il gruppo

Dagli ordinativi di pagamento e di incasso

Dalle quietanze

	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE
Saldo cassa al 31/12/2017	757.123,91		104.992.482,14	
Periodo dal 01/01/2018 al 29/06/2018				
Competenza	5.795.949,79 +	6.116.967,13 +	5.798.833,34 +	6.126.780,45 +
Annullati a competenza	40,00 -	0,00 -	0,00 -	0,00 -
Residuo	4.212.095,22 +	4.816.072,80 +	4.412.100,71 +	4.817.834,27 +
Annullati a residuo	0,00 -	0,00 -	0,00 -	0,00 -
Annullati (da periodo precedente)	0,00 -	0,00 -	0,00 -	0,00 -
Variazioni per spostamenti di cassa	0,00 +	0,00 +	0,00 +	0,00 +
Totale	10.008.005,01	10.933.039,93	10.210.934,05	10.944.614,72
Saldo cassa al 29/06/2018	-167.911,01		104.258.801,47	

Rendicontazione conti correnti Estratto conto online Rendicontazione pagamenti Rendicontazioni incassi Allineamento elettronico archivi

GESTIONE
LIQUIDITA'

PAGAMENTI

INCASSI

BOLLETTINI

CARTE

SERVIZI INFORMATIVI/RENDICONTAZIONE CONTI CORRENTI/CONTI CORRENTI ORDINARI/RIEPILOGO SALDI

Dettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
	0000504919	07601-03200-59662437	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto Vigili SIN (notific		EUR	saldo non disponibile
	0000504919	IT 71 C 07601 14100 000011506524	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto Vigili	29/06/2018	EUR	330,04
	0000504919	IT 90 A 07601 14100 000013462528	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto generale	29/06/2018	EUR	26.750,30
	0000504919	IT 70 O 07601 14100 000083384503	COMUNE DI MONTEVARCHI - illuminazione votiva	29/06/2018	EUR	231,08
	0000504919	IT 05 J 07601 14100 000084059948	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto COSAP	29/06/2018	EUR	1.866,97
	0000504919	IT 62 H 07601 14100 000086781374	COMUNE DI MONTEVARCHI - addizionale com. IRPEF	29/06/2018	EUR	813,26
	0000504919	IT 63 W 07601 14100 000088367610	SERV.ASS. P.M. MONTEVARCHI E TERRANUOVA B.NI	29/06/2018	EUR	4.900,70
	0000504919	IT 94 K 07601 14100 000094309960	Imposta Com.Pubblicita e Diritti Pubbl. Affissioni	29/06/2018	EUR	509,14
	0000504919	IT 96 P 07601 14100 000096215231	COMUNE DI MONTEVARCHI - T.A.R.S.U. VIOLAZIONI	29/06/2018	EUR	94,85

← € 23 mila
RAGIONEVISTA
TRANSAL

Pagina 1 / 1

Esegui nuova ricerca

COMUNE DI MONTEVARCHI
Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC 85 del 29/10/2015
Verbale n.del 11/07/2018

	totale	POS	Fatture cassa	Cassa pos
saldo in cassa al trimestre precedente				
incassi periodo 01/07/18 - 11-07-2018			96,00	-

La cassa contante corrisponde alle scritture esaminate.

I documenti esaminati vengono lasciati alla custodia dell'agente contabile.

Copia del presente verbale sarà consegnata all'agente contabile per l'inoltro al Presidente, al Segretario Generale ed al responsabile ufficio ragioneria.

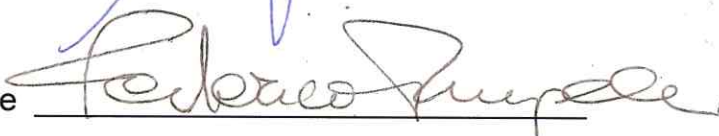
IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Roberto Sclavi

Dr. Giovanni Farnocchia

rag. Mauro Rossinelli

L'Agente Contabile



COMUNE DI MONTEVARCHI
Collegio dei Revisori dei Conti – verifica di cassa c/o Servizi Sociali
Verbale n. 42 del 11/07/2018

Il giorno 11 Luglio 2018, alle ore 10,05, presso i locali del Servizio Sociale in Piazza Garibaldi, 4, il Collegio dei Revisori dei Conti procede alla verifica della Cassa "Servizi Sociali". Sono presenti il Dott. Roberto Sclavi, il Dr. Giovanni Farnocchia e il rag. Mauro Rossinelli.

E' presente per il Comune Chiarini Fausto, agente contabile, confermato per l'anno 2018 giusta Delibera di Giunta n. 10 del 23.01.2018 del responsabile Affari Generali ed economico Finanziari.

L'agente contabile ha la funzione di gestore di buoni spesa erogati agli utenti segnalati dai servizi sociali; i buoni hanno valore facciale di € 50,00 ed € 10,00; l'agente contabile incassa inoltre varie entrate relative ai servizi sociali.

Viene prodotta copia del suddetto rendiconto.

Il Collegio prende atto che dalle evidenze esibite dall'Agente contabile per il periodo 01.04.2018 – 30.06.2018 risultano le seguenti movimentazioni:

Relativamente alle attività sociali poste in essere nel periodo 01.04.2018 – 30.06.2018 risultano incassati € 1.100,00; le suddette entrate risultano da apposito ricevutario con ultima ricevuta emessa n. 61/2018 del 27.06.2018.

Totale riscossioni euro 1.100,00

Totale versamenti euro 1.100,00

Rimanenza di cassa al 30.06.2018 per un importo di € 0,00.

Il Collegio prende atto che nel periodo 01.04.2018 – 30.06.2018 relativamente alla gestione dei "buoni spesa", si è registrata la seguente movimentazione:

- valore buoni in carico al 01.04.2018 pari ad € 3.650,00;
- valore dei buoni erogati € 2.150,00 (n. 43 da € 50,00 cadauno).

Si procede alla verifica della movimentazione dei buoni del 2° trimestre 2018. Le movimentazioni del periodo in esame si riassumono:

Movimentazioni periodo 01.04.2018 – 30.06.2018	buoni da euro 50,00		buoni da euro 10,00		buoni da euro 100,00	
Quantità residua al 31.03.2018	73		0		0	
Carico del periodo	0	0	0	0	0	
Buoni consegnati nel periodo	43		0		0	
Totali	43	0	0	0	0	0
Quantità residua al 31.03.2018	30		0		0	
Controvalore in €	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il collegio prende altresì atto che nel periodo 01.07.2018 – 11.07.2018 sono stati erogati n. 5 buoni spesa da € 50,00 per complessivi € 250,00; provvede quindi alla verifica della consistenza fisica trovandola in linea con le risultanze di cui sopra: n. 25 buoni da € 50,00 per complessivi € 1.250,00.

Il collegio prende infine atto che nel periodo 01.07.2018 – 11.07.2018 non risultano incassi; provvede quindi alla verifica della consistenza fisica di cassa trovandola in linea con le risultanze di cui sopra: € 0,00.

Il Collegio alle ore 10,50 termina la riunione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Roberto Sclavi

Mauro Rossinelli

Giovanni Farnocchia

L'agente contabile Fausto Chiarini

COMUNE DI MONTEVARCHI
Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC 85 del 29/10/2015
Verbale n. 12 del 11.07.2018

Il giorno 11 luglio 2018, alle ore 11.00, presso i locali del Comune, il Collegio dei Revisori dei Conti procede alla verifica della Cassa URP. Sono presenti il Dott. Roberto Sclavi, Dott. Farnocchia Giovanni e il rag. Mauro Rossinelli.

E' presente per il Comune la Sig.a Francesca Proietti, agente contabile nominato per l'anno 2018 giusta determinazione GC n. 10 del 23/01/2018.

L'agente contabile ha la funzione di riscuotitore relativamente a diritti anagrafe e diritto copia.

Il Collegio prende atto che gli incassi dei diritti avvengono con procedura parzialmente informatizzata e acquisisce il tabulato alla data del 30.06.2018.

Si procede alla verifica degli incassi contabili del 2° trimestre 2018 che si riassumono:

incasso mese APRILE	218,08	versamenti 4194/4195 del 02/05/2018
incasso mese MAGGIO	318,58	versamenti 5386/5387 del 01/06/2018
incasso mese GIUGNO	257,92	versamenti 6255/6256 del 02/07/2018
Totale	794,58	

Vengono esaminati i provvisori di entrata n. 4194 per € 146.34, n. 4195 per € 71.74; n.5386 per € 200.54, n. 5387 per € 118.04; n. 6255 per € 117.00, n. 6256 per € 140.92 (totale € 794.58)

Dalla chiusura al 30.06.2018 ad oggi risultano incassati € 155.16 ancora giacenti in cassa.

La verifica fisica della cassa conferma la giacenza di cui sopra.

La documentazione viene esaminata e lasciata in custodia all'ufficio per eventuali esami successivi

Il Collegio alle ore 11.30 termina la riunione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Roberto Sclavi

Giovanni Farnocchia

Mauro Rossinelli

L'agente contabile