

COLLEGIO DEI REVISORI

Verifica di tesoreria

Il giorno 22/10/2018 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 – 3° 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 30/09/2018 risultante dal giornale di cassa è di € 864.571,22. Esso è determinato da :

saldo di cassa al 1/1/2018 (giacenza)	757.123,91 +
riscossioni (progressivo + partite pendenti)	17.226.419,52 +
pagamenti (progressivo + partite pendenti)	<u>17.118.972,21 -</u>
Saldo di fatto a)	864.571,22 +



COMUNE DI MONTEVARCHI
Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC
Verbale n. _23_ del 22/10/2018

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)	16.861.780,94	+
Mandati emessi (progressivo mandati)	17.301.731,42	-
Mandati a copertura	-	-
Saldo di diritto b)	317.173,43	+

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

riscossioni senza reversale	479.528,95	+
Reversali da riscuotere	114.890,37	-
reversali emesse ma non trasmesse al tesoriere	-	-
Mandati trasmessi e non pagati	185.117,73	+
mandati a copertura	-	+
pagamenti senza mandato	2.358,52	-
mandati emessi e non trasmessi al tesoriere	-	+
reversali a copertura	-	-
Saldo c)	547.397,79	+

Conciliazione: $a = (b + c)$

A	B	C
864.571,22	317.173,43	547.397,79

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

Alla data del 30/09/2018 risultano emesse n:

- n. 3328 reversali (coincide con tesoriere);

- n. 6351 mandati (coincide con tesoriere).

Si rileva che il saldo risultante dal giornale di cassa del Tesoriere al 30/09/2018 è pari a € 864.571,22. Il saldo del conto di Tesoreria Unica della Banca di Italia al 30/09/2018 risultante dal prospetto di riconciliazione inviato dal Tesoriere è pari ad € 871.870,08.

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

COMUNE DI MONTEVARCHI
Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC
Verbale n. _23_ del 22/10/2018

	totale
giornale cassa tesoriere (A)	864.571,22
Saldo Banca Italia prospetto conciliazione tesoriere	871.870,08
Differenza (a-b)	7.298,86

La differenza è dovuta a girofondi in entrata per 14.701,21 (tares, add. Irpef, ici-imu da contabilizzare e girofondi in uscita per euro 7.402,35

La cassa vincolata si attesta a euro 0,00.

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

- N 2.008 del 05/07/2018 comp. Spese impianti sportivi – IVA split (CP)
€14.819,82;
- N 2.542 del 28/08/2018 parcella legale avv Donati (CP) € 200,00
- N 3.315 del 25/9/2018 canone ex art 15 contratto servizio AF Montevarchi (RS)
€ 50.000,00;

Nonché, sempre con estrazione casuale, dei seguenti mandati di pagamento dell'anno 2018:

- n 4.407 del 4/07/2018 – servizio RSU Sei Toscana (CP) € 50.845,09;
- n 4.430 del 05/7/2048 – pagamento in compensazione locazioni stadi (CP)
€ 3.847,81.
- n 6.099 del 19/09/2018 – spese postali (CP) € 324,50.

Relativamente al mandato n. 4430 il Collegio, senza entrare nel merito dell'operazione, preso atto che trattasi di compensazione di spese addebitate all'ente rilevanti teoricamente ai fini IVA, con l'operatività adottata (mero rimborso) si pregiudica il recupero dell'iva pagata.

I documenti esaminati vengono conservati dall'ente.

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

conto 506524	259,85	polizia municipale
conto 462528	15.344,89	conto generale
conto 384503	160,89	illuminazione votiva
conto 059948	2.023,93	cosap
conto 781374	1.559,40	addiz. comunale Irpef
conto 367610	16.026,37	Serv. Associato P.M.
conto 309960	587,89	pubblicità e affissioni
conto 215231	24,66	Tarsu violazioni
Totale	35.987,88	



L'ultimo prelevamento è stato effettuato in data 26/9/2018 mentre il precedente in data 28/8/2018. Il Collegio rileva che i termini previsti dal regolamento di contabilità sono stati superati ed invita il tesoriere ad osservare per il futuro i termini previsti.

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:

- I) - 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

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 30/09/2018 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	5.047.812,41	
Competenza	11.699.078,16	
Incassi senza reversali tab. WM000160 (alleg. n. 2)	479.528,95	
Totale Riscossioni tab.WM000140 (alleg. n. 3)	17.226.419,52	17.226.419,52
Pagamenti:		
Residui	5.265.133,29	
Competenza	11.851.480,40	
Pagamenti senza mandato tab. WM000160 (alleg. n. 2)	2.358,52	
Totale Pagamenti	17.118.972,21	17.118.972,21
SALDO AL 30/09/2018 (confrontare con totali A, B e C)		864.571,22
ORDINATIVI IMPUTATI ALLA DATA 30/09/2018		
Incassi:		
Residui	5.069.356,93	
Competenza	11.792.424,01	
Totale Reversali (come da Vs. distinta n° _____ (*))	16.861.780,94	16.861.780,94
Pagamenti:		
Residui	5.266.905,98	
Competenza	12.034.825,44	
Totale Mandati (come da Vs. distinta n° _____ (*))	17.301.731,42	17.301.731,42
ORDINATIVI DA EVADERE ALLA DATA 30/09/2018		
Incassi:		
Residui	21.544,52	
Competenza	93.345,85	
Totale Reversali da evadere tab. WM000120 (alleg. n. 4)	114.890,37	114.890,37
Mandati:		
Residui	1.772,69	
Competenza	183.345,04	
Totale Mandati da evadere tab. WM000120 (alleg. n. _____)	185.117,73	185.117,73

(*) 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 28/09/2018 (tab. WM000510 - alleg. n. 5)	871.870,08
Saldo Conto Corrente n. _____ c/anticipazione (estratto conto - alleg. n. _____)	0,00
Girofondi in entrata non contabilizzati alla data del 28/09/2018 (tab. WM000470/WM000480 - alleg. n. 6)	-14.701,21
Girofondi in uscita e sbilanci relativi alle giornate: 28/09/2018 in attesa di regolamento Bankit (tab. WM000220 - alleg. n. 7)	7.402,35
Totale (A) come da giornale di cassa al 30/09/2018 (tab. WM000050 - alleg. n. 8)	864.571,22

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 30/09/2018 (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 30/09/2018 (tab. WM000050 - alleg. n. _____)	0,00

☐ VALORI DI PROPRIETA'

☐ ALTRI VALORI

☐ CONTI CORRENTI ACCESI PRESSO DI NOI

☐ DETTAGLIO DELLE SOMME VINCOLATE IN CONTABILITA' - euro _____

☐ DETTAGLIO DELLE SOMME VINCOLATE FUORI CONTABILITA' - euro _____

Ai sensi della Circolare del Ministero del Tesoro n. 1976/90, si raccomanda la stretta osservanza della cadenza almeno quindicinale per l'emissione delle reversali collegate al prelievo dai conti correnti postali.

Per l'Ente:

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dot. Paolo Maurizi

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

W1000182
00.1

* BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA * FILIALE 1460 MONTEVARCHI
ENTE: 5 COMUNE DI MONTEVARCHI ES. FINANZIARIO 2018 DIVISA EURO
VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2018

SALDO INIZIO ESERCIZIO

INCASSI
REVERSALI (RESIDUI) 757.123,91
REVERSALI (COMPETENZA) 5.047.812,41
CARTE CONTABILI 11.699.078,16
479.528,95

TOTALE INCASSI

PAGAMENTI
MANDATI (RESIDUI) 17.226.419,52
MANDATI (COMPETENZA) 5.265.133,29
CARTE CONTABILI 11.851.480,40
2.358,52

TOTALE PAGAMENTI

SALDO AL 30.09.2018 17.118.972,21
864.571,22

ORDINATIVI IMPUTATI AL 30.09.2018

REVERSALI (RESIDUI) 5.069.356,93
REVERSALI (COMPETENZA) 11.792.424,01

TOTALE REVERSALI

MANDATI (RESIDUI) 16.861.780,94
MANDATI (COMPETENZA) 5.266.905,98
12.034.825,44

TOTALE MANDATI

17.301.731,42

ORDINATIVI DA EVADERE AL 30.09.2018

REVERSALI (RESIDUI) 21.544,52
REVERSALI (COMPETENZA) 93.345,85

TOTALE REVERSALI

MANDATI (RESIDUI) 114.890,37
MANDATI (COMPETENZA) 1.772,69
183.345,04

TOTALE MANDATI

185.117,73

BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA
FIDUCIARIA DI MONTEVARCHI



Calcola Stampa

Situazione di cassa e movimenti dalla data Alla data

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 30/09/2018				
Competenza	11.923.560,54 +	12.166.526,06 +	11.962.176,93 +	12.045.502,76 +
Annullati a competenza	374,00 -	131.700,62 -	0,00 -	0,00 -
Residuo	4.938.594,40 +	5.266.905,98 +	5.282.582,53 +	5.268.667,45 +
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	16.861.780,94	17.301.731,42	17.244.759,46	17.314.170,21
Saldo cassa al 30/09/2018	317.173,43		104.923.071,39	

Posteitaliane

HOME | CAMBIO PASSWORD | ESCI

Benvenuta Sabrina

Ultimo accesso: 01/10/2018 12:52:36

Operatore: MICHETTIS Azienda: 0000504919 - COMUNE DI MONTEVARCHI Codice SIA: ADVTN Codice CUC: SIAADVTN

BancoPosta *impresa*
online
SERVIZI
INFORMATIVIGESTIONE
LIQUIDITA'

PAGAMENTI

INCASSI

BOLLETTINI

CARTE

FUNZIONI
GENERALIRendicontazione
conti correntiEstratto conto
onlineRendicontazione
pagamentiRendicontazioni
incassiAllineamento
elettronico archivi

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	30/09/2018	EUR	259,85
	0000504919	IT 90 A 07601 14100 000013462528	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto generale	30/09/2018	EUR	15.344,89
	0000504919	IT 70 O 07601 14100 000083384503	COMUNE DI MONTEVARCHI - Illuminazione votiva	30/09/2018	EUR	160,89
	0000504919	IT 05 J 07601 14100 000084059948	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto COSAP	30/09/2018	EUR	2.023,93
	0000504919	IT 62 H 07601 14100 000086781374	COMUNE DI MONTEVARCHI - addizionale com. IRPEF	30/09/2018	EUR	1.559,40
	0000504919	IT 63 W 07601 14100 000088367610	SERV.ASS. P.M. MONTEVARCHI E TERRANUOVA B.NI	30/09/2018	EUR	16.026,37
	0000504919	IT 94 K 07601 14100 000094309960	Imposta Com.Pubblicita e Diritti Pubbl. Affissioni	30/09/2018	EUR	587,89
	0000504919	IT 98 P 07601 14100 000096215231	COMUNE DI MONTEVARCHI - T.A.R.S.U. VIOLAZIONI	30/09/2018	EUR	24,66

Pagina 1/ 1

Esequi nuova ricerca

COMUNE DI MONTEVARCHI
Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC 85 del 29/10/2015
VERBALE N. 23 DEL 22/10/2018

Il giorno 22 OTTOBRE 2018, alle ore 10,45 presso i locali del Comune, il Collegio dei Revisori dei Conti procede alla verifica della Cassa economale. Sono presenti il Dott. Roberto Sclavi, il rag. Mauro Rossinelli ed il dott. Farnocchia Giovanni.

E' presente per il Comune la Sig. Lachi Martina, Economo comunale dal 2013, confermato per l'anno 2018 giusta Deliberazione della Giunta Comunale n. 10 del 23/01/2018 avente ad oggetto "Nomina degli agenti contabili interni ed esterni all'ente dal 01/01/2018 ed esercizi successivi".

L'economo ha sia la funzione di soggetto pagatore che di agente riscuotitore relativamente a buoni pasto, diritti anagrafe, ricarica tessere fotocopie, altri diritti.

Viene prodotta copia del suddetto Rendiconto conservata agli atti dell'ufficio.

Il Collegio provvede alla verifica di cassa per il periodo 01.04.2018 – 30/09/2018, atteso che non è stato possibile effettuare la verifica di cassa al 30/06/2018.

Ai fini di un'analisi dettagliata delle spese sostenute in contanti nel corso del secondo e terzo trimestre 2018 mediante ricorso al fondo economale, viene prodotta copia del prospetto di riconciliazione allegato al rendiconto e vengono sottoposte all'esame dei revisori le determinazioni con cui sono state effettuate le prenotazioni d'impegno/ impegni sulla cassa economale, nonché i buoni d'ordine e i documenti giustificativi presentati.

Il Collegio esamina a campione per la rilevanza della spesa i buoni n. 113 del 05/04/2018 per riparazione urgente pneumatico (euro 12,00), 171 del 18/05/2018 per acquisto pubblicazione per ufficio personale (euro 72,90), 195 del 07/06/2018 per rimborso spese varie per Cassero (euro 73,28), n.241 del 25/07/2018 (€ 80,00) percorso formazione Anci Toscana, n. 254 del 07/8/2018 (€ 12,60) per rimborso spesa viaggi, n. 294 del 27/09/2018 (€ 191,09) per intervento economico urgente per servizio sociale.

I buoni esaminati vengono lasciati presso l'ufficio.

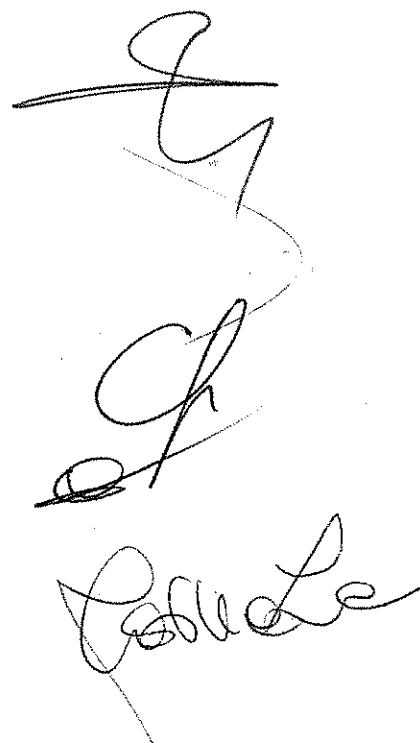
Le movimentazioni in entrata ed in uscita risultano dal giornale di cassa che riporta cronologicamente le entrate e le uscite; il Collegio provvede ad un esame a campione dei movimenti di pagamento del secondo trimestre 2018.

Si dà atto che il regolamento di contabilità economato delibera GC n. 93 del 2009 prevede una anticipazione all'economo di euro 8.000,00.

Considerato che le spese al 22/10/2018 ammontano ad € 23.526,84 e gli incassi per servizi delegati a euro 4.752,14. La situazione della cassa economale alla data della verifica è la seguente:

Cassa inizio anno	-		
reintegro fondo economale	8.000,00		
mandati riscossi (reintegro)	17.480,20		
incassi per servizi delegati	4.752,14		
spese autorizzate	23.526,84		
riversamento al tesoriere	-		
uscite di cassa regolarizzate	-		
giacenza finale	6.705,50		

Comune di Montevarchi – Collegio dei Revisori dei Conti
Verifica della cassa economale



Le movimentazioni in entrata ed in uscita dalla cassa economale dal 01/04/2018 al 30/09/2018 sono confermate dal giornale di cassa.

Viene presa visione del contenuto della cassaforte da cui emerge che i contanti ammontano ad € 6.705,50.

Il fondo cassa coincide con quello risultante dalla procedura video della cassa economale al 22/10/2018.

Si rileva che in cassaforte sono presenti numero 538 tickets restaurant "DAY" da consegnare.

Ai fini della riconciliazione con il conto dell'agente contabile interno a materia, responsabile della distribuzione e rendicontazione dei buoni pasto, si da atto che è stato predisposta la compilazione del prospetto per anno solare che consenta la riconciliazione tra giacenze, carichi/scarichi e consistenze fisiche.

Viene presa visione del registro di carico e scarico dei buoni dalla cassa economale.

Il Collegio prende atto della permanente giacenza di euro 300,00 per depositi cauzionali in attesa di restituzione, incassati con la precedente procedura, e ne consiglia il versamento in Tesoreria.

Il Collegio prende atto che non è ancora entrato in vigore il nuovo regolamento del Servizio Economato e Provveditorato promulgato con delibera consiliare n. 26 del 23.03.2017. -

Il Collegio alle ore 11,15 termina la riunione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Roberto Sclavi

Mauro Rossinelli

Farnocchia Giovanni



L'economo.

DESCRIZIONE BENE	IN CARICO 2018			SCARICO 2018		CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE	
		QUANTITA' IN SINGOLI BUONI	VALORE	DATA	BUONI CONSEGNATE NEL MESE	QUANTITA'	
BUONI PASTO DAY in blocchetti da 20 buoni cadauno	31/12/2017	378	€ 1.925,10	31/01/2018	156		
				28/02/2018	114		
	17/04/2018	500	€ 2.325,00	31/03/2018	111		
				30/04/2018	139		
				31/05/2018	271		
				30/06/2018	27		
BUONI PASTO DAY BUONI PASTO DAY				31/07/2018	42		
				31/08/2018			
	06/09/2018	200		30/09/2018	205		
	10/10/2018	1200		31/10/2018	675		
				30/11/2018			
				31/12/2018			
	TOTALE	2278		TOTALE	1740	TOTALE	538

a

a

[Signature]

SITUAZIONE DI CASSA

Anno gestione: NESSUN ANNO DI GESTIONE SELEZIONATO

Della cassa: 2 - Cassa economale

Dalla data: 01/01/2018

Alla data: 31/12/2018

	ENTRATE	USCITE
Saldo precedente al 01/01/2018	0,00 +	
Anticipazioni dalla ragioneria	8.000,00 +	
BUONI		
Emessi		19.264,70 +
Rimborsati	17.480,20 +	
Da rimborsare 1.784,50		
RICEVUTE		
Emesse	4.752,14 +	
Versate		4.262,14 +
Da versare 490,00		
USCITE DI CASSA		
Emesse		0,00 +
Regolarizzate	0,00 +	
Da regolarizzare 0,00		
Variazioni per spostamento di cassa	0,00 +	0,00 +
Reversali di restituzione anticipazioni		0,00 +
Totali	30.232,34 +	23.526,84 -
Saldo di cassa al 31/12/2018	6.705,50	

Il giorno 22 ottobre 2018, alle ore 10.00, 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 30.09.2018.

Vengono esaminati, per il periodo di luglio, il "Registro Certificati", il "Registro Certificati", il "Registro delle Carte di Identità" e il "Registro di autentiche firme e copie" che presentano rispettivamente incassi per euro 85,54, euro 1,82, euro 379,40 ed euro 41,38 per un totale complessivo di euro 508,14.

Vengono esaminati, per il periodo di agosto, il "Registro Certificati", il "Registro Certificati", il "Registro delle Carte di Identità" e il "Registro di autentiche firme e copie" che presentano rispettivamente incassi per euro 53,56, euro 1,04, euro 341,46 ed euro 24,96 per un totale complessivo di euro 421,02.

Vengono esaminati, per il periodo di settembre, il "Registro Certificati", il "Registro Certificati", il "Registro delle Carte di Identità" e il "Registro di autentiche firme e copie" che presentano rispettivamente incassi per euro 95,94, euro 1,56, euro 97,56 ed euro 44,72 per un totale complessivo di euro 239,68.

Tutte le somme sopra indicate risultano versate

incasso mese LUGLIO	508,14	versamenti 7021/7022 del 01/08/2018
incasso mese AGOSTO	421,02	versamenti 7693/7694 del 31/08/2018
incasso mese SETTEMBRE	239,78	versamenti 8614/8615 del 01/10/2018
Totale	629,29	

Dalla chiusura al 20/10/2018 ad oggi risultano incassati € 150,10 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 10,25 termina la riunione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Roberto Sclavi

Giovanni Farnocchia

Mauro Rossinelli

L'agente contabile

COMUNE DI MONTEVARCHI
Collegio dei Revisori dei Conti – verifica di cassa c/o Servizi Sociali
Verbale n. 23 del 22/10/2018

Il giorno 22 Ottobre 2018, alle ore 09.30, 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 01.07.2018 – 30.09.2018 risultano le seguenti movimentazioni:

Relativamente alle attività sociali poste in essere nel periodo 01.07.2018 – 30.09.2018 risultano incassati € 900,00; le suddette entrate risultano da apposito ricevutario con ultima ricevuta emessa n. 79/2018 del 02.08.2018.

Le ricevute utilizzate risultano, alla data della presente verifica, n. 99, con l'ultima emessa in data 17 ottobre 2018.

Totale riscossioni euro 900,00.

Totale versamenti euro 900,00.

Rimane di cassa al 30.09.2018 per un importo di € 0,00.

Il Collegio prende atto che nel periodo 01.07.2018 – 30.09.2018 relativamente alla gestione dei "buoni spesa", si è registrata la seguente movimentazione:

- valore buoni in carico al 01.07.2018 pari ad € 1.500,00;
- valore dei buoni erogati nel periodo 01.07.2018 – 30.09.2018 € 1.150,00 (n. 23 da € 50,00 cadauno);
- valore dei buoni presi in carico in data 21 settembre 2018 euro 8.000 (n. 160 da euro 50,00).

Si procede alla verifica della movimentazione dei buoni del 3° trimestre 2018. Le movimentazioni del periodo in esame si riassumono:

Movimentazioni periodo 01.07.2018 – 30.09.2018	buoni da euro 50,00		buoni da euro 10,00		buoni da euro 100,00	
Quantità residua al 30.06.2018	30		0		0	
Carico del periodo	160	0	0	0	0	
Buoni consegnati nel periodo	23		0		0	
Totali	137	0	0	0	0	0
Quantità residua al 30.09.2018	167		0		0	
Controvalore in €	8.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il collegio prende altresì atto che nel periodo 01.10.2018 – 22.10.2018 sono stati erogati n. 7 buoni spesa da € 50,00 per complessivi € 350,00; provvede quindi alla verifica della consistenza fisica trovandola in linea con le risultanze di cui sopra: n. 160 buoni da € 50,00 per complessivi € 8.000,00.

Il collegio prende infine atto che nel periodo 01.10.2018 – 22.10.2018 risultano, da apposito ricevutario per l'anno 2018, incassi per € 740,00; provvede quindi alla verifica della consistenza fisica di cassa trovandola in linea con le risultanze di cui sopra: € 740,00.

Il Collegio alle ore 9,55 termina la verifica.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Roberto Sclavi

Mauro Rossinelli

Giovanni Farnocchia

L'agente contabile Fausto Chiarini



COLLEGIO DEI REVISORI

Il giorno 22 ottobre 2018, alle ore 08,00 presso il museo comunale "il Cassero", il Collegio dei Revisori dei Conti procede alla verifica della Cassa. Sono presenti il Dott. Roberto Sclavi, Dott. Giovanni Farnocchia e il rag. Mauro Rossinelli.

E' presente per il Comune la Dott.ssa Tiripelli Federica Agente contabile esterno, confermato per l'anno 2018 giusta Determinazione GC n. 10 del 23.01.2018.

La gestione è affidata a soggetto esterno ITINERA-C.E.R.T.A scarl che cura anche incassi e vendita. I corrispettivi vengono annotati mediante registratore di cassa e annotati su registro corrispettivi per l'annotazione in contabilità da parte dell'ufficio ragioneria.

Viene confermato al Collegio che la gestione degli incassi attengono a:

- biglietti di ingresso;
- visite didattiche;
- incassi da vendite su commissione bookshop in parte su materiale proprio in parte su contratto estimatorio.

Gli incassi rilevanti IVA continuano ad essere imputati a conto di entrata rilevante IVA e registrati su registro manuale corrispettivi che ad oggi risulta scritturato fino a pag. 14 con scritturazione del giorno 21/10/2018.

Non risulta presente in sede il registro acquisti né registro liquidazioni periodiche.

A fronte della convenzione con Itinera l'Ente riceve un corrispettivo per i servizi erogati. I proventi incassati vengono versati direttamente al tesoriere.

Il Collegio esamina il rendiconto dell'agente contabile relativo al terzo trimestre 2018 che presenta:

		di cui pos	di cui bonifici	Cassa
mese luglio	219,00	-	-	219,00
mese agosto	5.871,59	4.126,00	432,00	1.313,59
mese settembre	471,80	171,00	90,00	210,80
Totale	6.562,39	4.297,00	522,00	1.743,39

Versamenti

01,08,2018	570,08	-
19,10,201	210,80	-
Totale	780,88	

Incassi Ottobre 2018	401,00
Saldo Cassa al 11,07,2018	351,08
Salda cassa alla data della verifica	1.714,59

La cassa contante corrisponde alle scritture esaminate.

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

COMUNE DI MONTEVARCHI
Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC 85 del 29/10/2015
Verbale n. x del 22/10/2018

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

