

Il giorno 11 aprile 2018, alle ore 9,00, 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 31.03.2018.

Si procede alla verifica degli incassi contabili del 1° trimestre 2018 che si riassumono:

incasso mese GENNAIO	196,96	versamenti 1135/1136 del 01/02/2018
incasso mese FEBBRAIO	177,76	versamenti 2079/2080 del 01/03/2018
incasso mese MARZO	254,57	versamenti 3181/3182 del 03/04/2018
Totale	629,29	

Vengono esaminati i provvisori di entrata n. 1135 per € 86.72, n. 1136 per € 110.24; n.2079 per € 96.46, n. 2080 per €81.30; n. 3181 per € 124.66, n. 3182 per € 129.91 (totale € 629.29)

Dalla chiusura al 31.03.2018 ad oggi risultano incassati € 49.68 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 termina la riunione alle ore 9,20 .

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Roberto Sclavi

Giovanni Farnocchia

Mauro Rossinelli

L'agente contabile



## **COLLEGIO DEI REVISORI**

Il giorno 11 aprile 2018, alle ore 10.00 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. 6 con scritturazione del giorno 08/04/2018.

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

Viene confermato che 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 primo trimestre 2018 che presenta:

		di cui pos	di cui bonifici	Cassa
mese gennaio	670,00	130,40	-	539,40
mese febbraio	659,50	-	-	659,50
mese marzo	2.604,59	603,40	126,90	1.874,29
Totale	3.934,09	733,80	126,90	3.073,19

### **Versamenti**

mese febbraio	-	-
mese marzo	-	-
mese aprile	1.199,10	1.199,10
Totale	-	-

Cassa contante	1.882,29
----------------	----------

**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC 85 del 29/10/2015**  
**Verbale n. .... del 11/04/2018**

Il Collegio procede quindi alla verifica di cassa alla data odierna la cui consistenza è pari a quella contabilmente evidenziata.

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

Il giorno 11 aprile 2018, alle ore 9,36 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, Dott. Farnocchia Giovanni.

E' presente per il Comune la Sig. Lachi Martina, Economo comunale dal 2013, confermato per l'anno 2018 giusta Determinazione GC numero 10 del 23/01/2018.

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 01.01.2018 – 31.03.2018

Ai fini di un'analisi dettagliata delle spese sostenute in contanti nel corso del primo 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. 80 del 02/03/2018 (euro 19,25), 84 del 08/03/2018 (euro 40,00), 100 del 22/03/2018 (euro 7,80), 104 del 27/03/2018 (euro 70,00).

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 primo 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 11/04/2018 ammontano ad € 10.631,03 e gli incassi a euro 9.287,47 la situazione della cassa economale alla data della verifica è la seguente:

Cassa inizio anno	-			
reintegro fondo economale	8.000,00			
mandati riscossi (reintegro)	7.359,03			
incassi per servizi delegati	1.928,44			
spese autorizzate	10.631,03			
riversamento al tesoriere	-			
uscite di cassa regolarizzate				
giacenza finale	6.656,44			

Le suddette movimentazioni in entrata ed in uscita dalla cassa economale dal 01/01/2018 al 31/03/2018 sono confermate dal giornale di cassa.



Viene presa visione del contenuto della cassaforte da cui emerge che i contanti ammontano ad € 6.656,44

Il fondo cassa coincide con quello risultante dalla procedura video della cassa economale al 11/04/2018.

Si rileva che in cassaforte non sono presenti di buoni pasto 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 come richiesto nel verbale del 27 gennaio 2017.

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

Il Collegio prende atto della perdurante giacenza di euro 300,00 per depositi cauzionali in attesa di restituzione, incassati con la precedente procedura.

Il Collegio prende atto che è stato promulgato il nuovo regolamento del Servizio Economato e Provveditorato con delibera consiliare n. 26 del 23.03.2017 la cui entrata in vigore è subordinata ad una ulteriore verifica della dotazione organica degli uffici.

Il Collegio alle ore 9,50 termina la riunione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Roberto Sclavi

Mauro Rossinelli

Farnocchia Giovanni

L'economo



**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti – verifica di cassa c/o Servizi Sociali**  
**Verbale n. 7.....del 11/04/2018**

Il giorno 11 Marzo 2018, alle ore 08.15, 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.

Preliminarmente il Collegio prende atto che con verbale di consegna del 11/01/2018 a firma del Dirigente del Settore Servizi alla Persona e alle Imprese Dott.ssa Francesca Barucci sono stati consegnati n. 3 blocchetti ricevute per la gestione delle entrate relative all'anno 2018. I blocchetti in questioni sono numerati dal n. 12018 al n. 3/2018 e regolarmente vidimati.

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 01.01.2018 – 31.03.2018 risultano le seguenti movimentazioni:

Relativamente alle attività sociali poste in essere nel periodo 01.01.2018 – 31.03.2018 risultano incassati € 1.180,00; le suddette entrate risultano da apposito ricevutario con ultima ricevuta emessa n. 31/2018 del 14.03.2018.

Totale riscossioni euro 1.180,00

Totale versamenti euro 1.180,00.

Rimanenza di cassa al 31.03.2018 per un importo di € 0,00.

Il Collegio prende altresì atto che nel periodo 01.01.2018 – 31.03.2018 relativamente alla gestione dei "buoni spesa", si è registrata la seguente movimentazione:

- valore buoni in carico al 01.01.2018 pari ad € 4.900,00;
- valore dei buoni erogati € 1.050,00 (n. 21 da € 50,00 cadauno).

Si procede alla verifica della movimentazione dei buoni del 1° trimestre 2018. Le movimentazioni del periodo in esame si riassumono:

<b>Movimentazioni periodo 01.01.2018 - 31.03.2018</b>	<b>buoni da euro 50,00</b>		<b>buoni da euro 10,00</b>		<b>buoni da euro 100,00</b>	
Quantità residua al 01.01.2018	4		0		0	
Carico del periodo	90	0	0	0	0	
Buoni consegnati nel periodo	21		0		0	
Totali	69	0	0	0	0	0
Quantità residua al 31.03.2018	73		0		0	
Controvalore in €	3.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il collegio prende altresì atto che nel periodo 01.04.2018 – 11.04.2018 sono stati erogati n. 12 buoni spesa da € 50,00 per complessivi € 600,00; provvede quindi alla verifica della consistenza fisica trovandola in linea con le risultanze di cui sopra: n. 61 buoni da € 50,00 per complessivi € 3.050,00.

Il collegio prende altresì atto che nel periodo 01.04.2018 – 11.04.2018 risultano, da apposito ricevutario per l'anno 2018, incassi per € 80,00; provvede quindi alla verifica della consistenza fisica di cassa trovandola in linea con le risultanze di cui sopra: € 80,00.

Il Collegio alle ore 8,45 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**  
**Verifica della cassa servizio sociale**