

## **COLLEGIO DEI REVISORI**

### Verbale n. 2 del 02/02/2018 verifica di tesoreria

Il giorno 2/02/2018 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. Mauro Rossinelli, revisore.

Ha giustificato la sua assenza il Dr. Farnocchia Giovanni, revisore

### **VERIFICA DI CASSA E DELLE GESTIONI DEL TESORIERE – Anno 2017 quarto 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 gli Uffici Comunali in quanto la documentazione risulta tutta ivi disponibili per la verifica della tesoreria alla data del 31/12/2017.

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 31/12/2017 risultante dal giornale di cassa è di € 757.123,91. Esso è determinato da :

**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
*Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC*  
*Verbale n. 2 del 02/02/2018*

saldo di cassa al 1/1/2017 (giacenza)	1.761.482,56	+
riscossioni (progressivo + partite pendenti)	25.991.418,17	+
pagamenti (progressivo + partite pendenti)	26.995.776,82	-
Saldo di fatto a)	757.123,91	+

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

saldo di cassa al 1/1/2017 (giacenza)	1.761.482,56	+
reversali emesse (progressivo reversali)	25.991.418,17	+
Mandati emessi (progressivo mandati)	26.995.776,82	-
Mandati a copertura	-	-
Saldo di diritto b)	757.123,91	+

**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		+
Reversali da riscuotere		-
reversali emesse ma non trasmesse al tesoriere	-	-
Mandati trasmessi e non pagati		+
mandati a copertura	-	+
pagamenti senza mandato		-
mandati emessi e non trasmessi al tesoriere		+
reversali a copertura	-	-
Saldo c)	-	+

Conciliazione ( c + b ) = a

-            757.123,91            757.123,91

**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC**  
**Verbale n. 2 del 02/02/2018**

Si rileva che il saldo risultante dal giornale di cassa del Tesoriere al 31/12/2017 è pari a €757.123,91. Il saldo del conto di Tesoreria Unica della Banca di Italia al 31/12/2017 risultante dal prospetto di riconciliazione inviato dal Tesoriere è pari ad € 2.246.324,91. Di seguito si riporta la riconciliazione con la contabilità di Banca d'Italia secondo il prospetto inviato dal Tesoriere

	totale
giornale cassa tesoriere (A)	757.123,91
Saldo Banca Italia prospetto conciliazione tesoriere	2.246.324,91
Differenza (a-b)	1.489.201,00

Lo scostamento fra la giacenza complessiva risultante dal giornale di cassa del Tesoriere ed il prospetto di riconciliazione con Banca d'Italia, risulta ammontare ad € **1.489.201** che trattasi per euro 15.881,24 per girofondi per sbilancio partite da addebitare e 1.505.082,24 da accreditare in prevalenza per mancato riversamento IMU incassati in Bankit ma non accreditati dal tesoriere.

Alla data del 31/12/2017 risultano emesse n:

- n. 3.569 reversali (coincide con Tesoriere);
- n. 9.122 mandati (coincide con Tesoriere).

Si da attò che la cassa vincolata al 31/12/2017 ammonta a 355.187,75 e che durante l'anno sono stati rispettati i limiti imposti dalla normativa.

**D)** che si e' provveduto alla verifica a campione casuale delle seguenti reversali dell'anno 2017:

- N 2.022 del 05/10/2017 SP partite giro (CP) € 13,52
- N 2.723 del 15/11/2017 Tarsu 2012 (RS) € 197,25
- N 3.167 del 18/12/2017 – Imposta pubblicità (CP) € 151,20
- N. 3437 del 29/12/2017 mense scolastiche (CP) €790,00

nonché dei seguenti mandati di pagamento dell'anno 2017

- n 6.470 del 02/10/17 – *rette anziani.* (CP) € 1.221,40
- n 7.703 del 09/11/2017 – gestione associata Cds (CP) € 16.658,65
- n 9.116 del 27/12/2017 – energia (CP) € 2.856,59

Relativamente al mandato 7703 acquisito in copia si invita l'ente a verificare la correttezza dell'impianto contabile relativo ai riversamenti al Comune di Terranuova in particolare se la detta partita deve transitare nei conti del bilancio in parte corrente oppure in partite di giro. Di seguito si elenca il saldo dei CCP intestati all'ente:



**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC**  
**Verbale n. 2 del 02/02/2018**

conto 506524	269,88	Vigili
conto 462528	33.249,89	conto generale
conto 384503	80,92	illuminazione votiva
conto 059948	6.215,27	cosap
conto 781374	3.790,19	add. Com Irpef
conto 367610	7.057,84	Assistenza PM
conto 309960	126,01	pubblicità e affissioni
conto 215231	98,45	Tarsu violazioni

Totale 50.888,45

Il Collegio raccomanda l'osservanza del termine massimo di 15 giorni dall'incasso per il prelievo dai CCp ed il riversamento in tesoreria.

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; peraltro nell'ambito delle verifiche periodiche si è rilevato che in alcuni casi i documenti elementari (cfr verbale economato) sono privi di elementi quali firma, numerazione, descrizione (cfr. buono spesa 494 del 18/12/17, 443 del 14/11/17, 399 12/10/17). Si invita pertanto a porre attenzione nella predisposizione dei documenti.

Si verifica inoltre che:

- 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

**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC**  
**Verbale n. 2 del 02/02/2018**

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

<b>COMUNE MONTEVARCHI</b>	
0004032	29 GEN 2018
Cat. 4	CL. 12
Fisc. 583	
SCARTO	

COMUNE DI MONTEVARCHI, li 29/01/2018

**RACCOMANDATA A MANO**

Al  
COMUNE DI MONTEVARCHI  
MONTEVARCHI

**Oggetto:** Servizio di Tesoreria  
Resa del rendiconto finanziario dell'esercizio 2017

Vi rimettiamo, in allegato alla presente, come previsto dall'art. \_\_\_\_ della Convenzione, il Rendiconto Finanziario dell'Esercizio 2017, compilato secondo le vigenti norme ministeriali e regolarmente sottoscritto.

Evidenziamo qui di seguito il quadro riepilogativo della gestione di cassa dell'esercizio in oggetto:

**Gli importi sono espressi in euro.**

	Fondo di cassa iniziale al 01.01.2017		1.761.482,56
+	Reversali incassate nell'esercizio	25.991.418,17	
	<b>Totale entrate</b>		<b>25.991.418,17</b>
-	Mandati pagati nell'esercizio	26.995.776,82	
-	Pagamenti per azioni esecutive		
	<b>Totale uscite</b>		<b>26.995.776,82</b>
	Fondo di cassa da movimento finanziario al 31.12.2017		757.123,91
+	Incassi senza reverse (carte contabili di entrata)		
-	Pagamenti senza mandati (carte contabili di spesa)		
	<b>Fondo di cassa effettivo dovuto a riscossioni e pagamenti effettuati a mezzo carte contabili non regolarizzate al 31.12.2017</b>		<b>757.123,91</b>

Vi alleghiamo inoltre la seguente documentazione:

- ☒ n° 9122 mandati estinti suddivisi per missioni, programmi e titoli con relativi partitari per complessivi euro 26.995.776,82 (da compilare solo in caso di modalità di lavorazione con ordinativi cartacei)
- ☒ n° 3569 reversali estinte suddivise per titoli e tipologie con relativi partitari per complessivi euro 25.991.418,17 (da compilare solo in caso di modalità di lavorazione con ordinativi cartacei)
- ☐ n° \_\_\_\_ ordinanze per pagamenti atti esecutivi per complessivi euro \_\_\_\_\_
- ☒ elenco delle bollette emesse a mezzo procedura meccanizzata dal n. 1 al n. 9578 con allegate copie delle stesse nonché gli originali di quelle annullate.
- ☒ elenco degli ordinativi totalmente eseguiti.

Distinti saluti



(per ricevuta Ente)

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

(Il Tesoriere)

Mod. 20129 - Ver. del 31/01/2017

BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA Società per azioni - Sede sociale in Siena, Piazza Salimbeni, 3 Capitale Sociale: euro 10.328.618.260,14 alla data del 20.12.2017  
Codice fiscale, Partita IVA e n. iscrizione al Registro delle Imprese di Siena: 00884060526 www.mps.it - Gruppo Bancario Monte dei Paschi di Siena Codice Banca 1030.6 -  
Codice Gruppo 1030.6 Iscritta all'Albo presso la Banca d'Italia al n. 5274 Aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi ed al Fondo Nazionale di Garanzia



Il giorno 02 febbraio 2018, alle ore 10,10, 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.

La presente verifica ordinaria assume anche valore di verifica straordinaria per effetto della sostituzione dell'Agente Contabile, comunicato in data odierna al Collegio.

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

Viene prodotta copia del registro di cassa.

Il Collegio prende atto che gli incassi dei diritti avvengono con procedura parzialmente informatizzata e acquisisce il tabulato alla data del 30/09/2017.

Si procede alla verifica degli incassi contabili del 2° trimestre 2017 che si riassumono:

Si procede quindi alla verifica di cassa al 31/12/2017 che si riassume come segue:

incasso mese dicembre	261,66	ultimo movimento 59 del 30/12/2017
Totale	616,06	
Totale + residuo		640,16
versamenti del trimestre:	613,28	
Giacenza di cassa al 30/12/2017	26,88	

La giacenza di cassa alla data del 30/12/2017 è stata versata in tesoreria dall'Agente Contabile Lucia Marini con bolletta n. 78 e 79 del 04.01.2018, cosicché il nuovo Agente Contabile Sig.a Francesca Proietti ha assunto l'incarico con "cassa zero".

Le movimentazioni rilevate dal giornale di cassa come sopra indicato sono corrette.

Si rileva che le movimentazioni del giornale di cassa sono effettuate manualmente con il riscontro di cui sopra.

Vengono esaminati i provvisori di entrata n. 7087 per € 59,62, n. 7088 per € 151,06; n.8471 per € 54,20, n. 8475 per €113,62; n. 9501 per € 140,92, n. 9502 per € 93,86 (totale € 613,28)

Dalla chiusura al 31.12.2017 ad oggi risultano incassati € 204,46 dei quali euro 196,96 versati in tesoreria in data 01.02.2018 con volletta 1135 e 1136 ed euro 7,50 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 10,40 termina la riunione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Roberto Sclavi

Giovanni Farnocchia

Mauro Rossinelli

L'agente contabile



Il giorno 02 novembre 2017 , alle ore 11.40, presso i locali del Comune, il Collegio dei Revisori dei Conti verifica che il servizio, che era affidato alla Sig. Lucia Rogai, agente contabile, è attualmente sospeso.

Il Collegio acquisisce copia della DG n. 10 del 23/01/2018 con la quale sono stati nominati gli agenti contabili riscontrando la cessazione dell'agente contabile sopra indicato.

Il Collegio alle ore 11.50 termina la riunione.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Roberto Sclavi

Mauro Rossinelli

Giovanni Farnocchia

**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti – verifica di cassa c/o Servizi Sociali**  
**Verbale n. 2 del 02/02/2018**

Il giorno 02 Febbraio 2018, alle ore 09.15, 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.

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 01.10.2017 – 31.12.2017 risultano le seguenti movimentazioni:

Relativamente alle attività sociali poste in essere nel periodo 01.10.2017 – 31.12.2017 risultano incassati € 1.295,00; le suddette entrate risultano da apposito ricevutario con ultima ricevuta emessa n. 137/2017 del 06.12.2017.

Totale riscossioni euro 1.295,00

Totale versamenti euro 1.285,00.

Rimanenza di cassa al 31.12.2017 per un importo di € 10,00.

Il Collegio prende altresì atto che nel periodo 01.10.2017 – 31.12.2017 relativamente alla gestione dei "buoni spesa", si è registrata la seguente movimentazione:

- valore buoni in carico al 01.07.2017 pari ad € 3.420,00;
- valore dei buoni presi in carico pari ad € 2.800,00;
- valore dei buoni erogati € 6.020,00 (n. 28 da € 100,00 cd; n. 51 da € 50,00 cd e n. 67 da € 10,00 cd).

Si procede alla verifica della movimentazione dei buoni del 4° trimestre 2017. Le movimentazioni del periodo in esame si riassumono:

<b>Movimentazioni periodo 01.10.2017 - 31.12.2017</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 01.07.2017	55	67	28
Carico del periodo	0	0	28
Buoni consegnati nel periodo	51	67	28
Totali	51	67	0
Quantità residua al 31.12.2017	4	0	0
Controvalore in €	200,00	0,00	0,00

Il collegio prende altresì atto che nel periodo 01.01.2018 – 02.02.2018 sono stati presi in carico n. 90 buoni spesa da € 50,00, nello stesso periodo ne sono stati erogati n. 7 per complessivi € 350,00; provvede quindi alla verifica della consistenza fisica trovandola in linea con le risultanze di cui sopra: n. 87 buoni da € 50,00.

Il collegio prende altresì atto che nel periodo 01.01.2018 – 02.02.2018 risultano, da apposito ricevutario per l'anno 2018, incassi per € 1.100,00 e versamenti per € 10,00; provvede quindi alla verifica della consistenza fisica di cassa trovandola in linea con le risultanze di cui sopra: € 1.100,00.

Il Collegio alle ore 10,00 termina la riunione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Roberto Sclavi

Mauro Rossinelli

Giovanni Farnocchia

L'agente contabile Fausto Chiarini

## COLLEGIO DEI REVISORI

Il giorno 2 febbraio 2018, alle ore 12,00 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. 4 con scritturazione del giorno 01/02/2018.

Non risulta presente in sede il registro acquisti né registro liquidazioni periodiche; il Collegio si riserva di verificare il regime iva adottato.

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 quarto trimestre 2017 che presenta:

		di cui pos	di cui bonifici	Cassa
mese ottobre	547,00	118,00		429,00
mese novembre	1.082,00	-	374,00	708,00
mese dicembre	554,50	254,10	104,40	196,00
Totale	2.183,50	372,10	478,40	1.333,00

#### Versamenti

mese ottobre	552,50	552,50
mese novembre	-	-
mese dicembre	1.306,00	1.306,00
Totale	1.858,50	

Cassa contante	27,00
----------------	-------

Il Collegio prende atto che:

alla data del 31.12.2017 il totale incassi compreso il residuo al 30.09.2017 assommava ad euro 1.885.50;





**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC 85 del 29/10/2015**  
**Verbale n. 2 del 2/02/2018**

i versamenti effettuati nel periodo in esame assommano ad euro 1.858,50 (bollette nn.: 4924 del 10.10.2017 di euro 552,50; 7658 del 29.12.2017 di euro 223,00; 7660 del 29.12.2017 di euro 206,00; 7661 del 29.12.2017 di euro 708,00; 7662 del 29.12.2017 di euro 169,00); il residuo cassa al 31.12.2017 assomma ad euro 27,00, versato con bolletta n. 634 del 18.01.2018.

Il Collegio procede quindi alla verifica di cassa alla data odierna. Il registro corrispettivo risulta scritturato fino a pagina 4.

La situazione è la presente:

	cassa	pos
saldo in cassa al trimestre precedente		
incassi periodo 01/01/18 - 02-02-2018	543,60	130,40
 Totale	 543,60	 130,40

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

