

## **COLLEGIO DEI REVISORI**

### Verbale n. 18 del 12/10/2017 verifica di tesoreria

Il giorno 12/10/2017 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 terzo 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 30/09/2017.

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 30/09/2017 risultante dal giornale di cassa è di € 927.150,29. Esso è determinato da :

saldo di cassa al 1/1/2017 (giacenza)	1.761.482,56	+
riscossioni (progressivo + partite pendenti)	17.226.508,79	+
pagamenti (progressivo + partite pendenti)	17.654.960,49	-
Saldo di fatto a)	1.333.030,86	+

**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
*Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC*  
*Verbale n. 18 del 12/10/2017*

**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)	17.003.516,38	+
Mandati emessi (progressivo mandati)	17.837.848,65	-
Mandati a copertura		-
Saldo di diritto b)	<u>927.150,29</u>	+

**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	393.818,63	+
Reversali da riscuotere	170.826,22	-
reversali emesse ma non trasmesse al tesoriere	-	-
Mandati trasmessi e non pagati	179.112,95	+
mandati a copertura	-	+
pagamenti senza mandato	2.200,20	-
mandati emessi e non trasmessi al tesoriere	5.975,41	+
reversali a copertura	<u>-</u>	-
Saldo c)	405.880,57	+

Conciliazione ( c + b ) = a

405.880,57	927.150,29	1.333.030,86
------------	------------	--------------

**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC**  
**Verbale n. 18 del 12/10/2017**

Si rileva che il saldo risultante dal giornale di cassa del Tesoriere al 30/09/2017 è pari a €1.423.031,61. Il saldo del conto di Tesoreria Unica della Banca di Italia al 30/09/2017 risultante dal prospetto di riconciliazione inviato dal Tesoriere è pari ad € 2.654.824,58. Di seguito si riporta la riconciliazione con la contabilità di Banca d'Italia secondo il prospetto inviato dal Tesoriere

	totale
giornale cassa tesoriere (A)	1.333.030,86
Saldo Banca Italia prospetto conciliazione tesoriere	1.423.031,61
Differenza (a-b)	90.000,75

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 € **90.000,75** che trattasi per euro 11.885,92 per girofondi per sbilancio partite da accreditare e 78.114,83 da addebitare ancora non trasmessi al tesoriere.

Alla data del 30/09/2017 risultano emesse n:

- n. 2.014 reversali (coincide con Tesoriere);
- n. 6.457 mandati ( non coincide con Tesoriere per n. 4 mandati di partite viaggianti).

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

- N 1.856 del 14/09/2017 tarsu (CP) € 154,00
- N 1.884 del 18/09/2017 proventi immobiliari (CP) € 2.614,46
- N 1.937 del 19/09/2017 – IMU (CP) € 2.067,46

nonché dei seguenti mandati di pagamento dell'anno 2017

- n 4761 del 26/07/17 – *pubbliche relazioni*. (RS) € 420,00
- n 5524 del 31/08/2017 – manuten. strade (CP) € 246,78
- n 6379 del 21/09/2017 – funz. Complesso Ginestra (CP) € 11.528,39

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

conto 506524	3,929,73	Vigili
conto 462528	100,963,15	conto generale
conto 384503	67,43	illuminazione votiva
conto 059948	2,443,08	cosap
conto 781374	9.378,97	add. Com Irpef
conto 367610	87.232,05	Assistenza PM
conto 309960	11.357,92	pubblicità e affissioni
conto 215231	1.432,05	Tarsu violazioni

Totale 109.468,42

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 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

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 01/01/2017 al 30/09/2017 come da tab.WM000180 (alleg. n. 1)

Gli importi sono espressi in euro.

<b>SALDO INIZIO ESERCIZIO AL 01/01/2017</b>		<b>1.761.482,56</b>
<b>Riscossioni:</b>		
Residui	3.983.836,92	
Competenza	12.848.853,24	
Incassi senza reversali tab. WM000160 (alleg. n. 2)	393.818,63	
<b>Totale Riscossioni tab.WM000140 (alleg. n. 3)</b>	<b>17.226.508,79</b>	<b>17.226.508,79</b>
<b>Pagamenti:</b>		
Residui	5.635.263,55	
Competenza	12.017.496,74	
Pagamenti senza mandato tab. WM000160 (alleg. n. 2)	2.200,20	
<b>Totale Pagamenti</b>	<b>17.654.960,49</b>	<b>17.654.960,49</b>
<b>SALDO AL 30/09/2017 (confrontare con totali A, B e C)</b>		<b>1.333.030,86</b>
<b>ORDINATIVI IMPUTATI ALLA DATA 30/09/2017</b>		
<b>Incassi:</b>		
Residui	3.994.296,91	
Competenza	13.009.219,47	
<b>Totale Reversali (come da Vs. distinta n° _____ (*)</b>	<b>17.003.516,38</b>	<b>17.003.516,38</b>
<b>Pagamenti:</b>		
Residui	5.638.976,93	
Competenza	12.192.896,31	
<b>Totale Mandati (come da Vs. distinta n° _____ (*)</b>	<b>17.831.873,24</b>	<b>17.831.873,24</b>
<b>ORDINATIVI DA EVADERE ALLA DATA 30/09/2017</b>		
<b>Incassi:</b>		
Residui	10.459,99	
Competenza	160.366,23	
<b>Totale Reversali da evadere tab. WM000120 (alleg. n. 4)</b>	<b>170.826,22</b>	<b>170.826,22</b>
<b>Mandati:</b>		
Residui	3.713,38	
Competenza	175.399,57	
<b>Totale Mandati da evadere tab. WM000120 (alleg. n. 4)</b>	<b>179.112,95</b>	<b>179.112,95</b>

(\*) 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 30/09/2017 (tab. WM000510 - alleg. n. 5)	1.423.031,61
Saldo Conto Corrente n. _____ c/anticipazione (estratto conto - alleg. n. _____)	0,00
Girofondi in entrata non contabilizzati alla data del 30/09/2017 (tab. WM000470/WM000480 - alleg. n. 6)	-11.885,92
Girofondi in uscita e sbilanci relativi alle giornate: _____ in attesa di regolamento Bankit (tab. WM000220 - alleg. n. 7)	-78.114,83
<b>Totale (A)</b> come da giornale di cassa al 30/09/2017 (tab. WM000050 - alleg. n. 8)	<b>1.333.030,86</b>

## 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
<b>Totale (B)</b> come da giornale di cassa al 30/09/2017 (tab. WM000050 - alleg. n. _____)	<b>0,00</b>

## C: Tesoreria Ordinaria:

Saldo Conto Corrente n° _____ (estratto conto - alleg. n. _____)	0,00
<b>Totale (C)</b> come da giornale di cassa al 30/09/2017 (tab. WM000050 - alleg. n. _____)	<b>0,00</b>

☐ VALORI DI PROPRIETA'

☐ ALTRI VALORI

☐ CONTI CORRENTI ACCESI PRESSO DI NOI

☒ DETTAGLIO DELLE SOMME VINCOLATE IN CONTABILITA' - euro 355.187,75  
COME DA CATE 9 DEL 30-09-2017 ALL. 9

☐ DETTAGLIO DELLE SOMME VINCOLATE FUORI CONTABILITA' - euro \_\_\_\_\_

Per l'Ente \_\_\_\_\_

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

WM 180  
ALL. 1

\* BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA \* FILIALE 1460 MONTEVARCHI ES. FINANZIARIO 2017 DIVISA EURO SERVIZIO TESORERIA E CASSA

ENTE: 5 COMUNE DI MONTEVARCHI VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2017

SALDO INIZIO ESERCIZIO		1.761.482,56
INCASSI	REVERSALI (RESIDUI)	3.983.836,92
	REVERSALI (COMPETENZA)	12.848.853,24
	CARTE CONTABILI	393.818,63
TOTALE INCASSI		17.226.508,79
PAGAMENTI	MANDATI (RESIDUI)	5.635.263,55
	MANDATI (COMPETENZA)	12.017.496,74
	CARTE CONTABILI	2.200,20
TOTALE PAGAMENTI		17.654.960,49
SALDO AL 30.09.2017		1.333.030,86
ORDINATIVI IMPUTATI AL 30.09.2017		
REVERSALI (RESIDUI)	REVERSALI (RESIDUI)	3.994.296,91
	REVERSALI (COMPETENZA)	13.009.219,47
	TOTALE REVERSALI	17.003.516,38
MANDATI (RESIDUI)	MANDATI (RESIDUI)	5.638.976,93
	MANDATI (COMPETENZA)	12.192.896,31
	TOTALE MANDATI	17.831.873,24

ORDINATIVI DA EVADERE AL 30.09.2017		
REVERSALI (RESIDUI)	REVERSALI (RESIDUI)	10.459,99
	REVERSALI (COMPETENZA)	160.366,23
	TOTALE REVERSALI	170.826,22
MANDATI (RESIDUI)	MANDATI (RESIDUI)	3.713,38
	MANDATI (COMPETENZA)	175.399,57
	TOTALE MANDATI	179.112,95

Stampa circolare con data 30.09.2017 e firma.

Istituto: 1030 - Ente: 5 - COMUNE DI MONTEVARCHI - 2017

## Verifica di cassa

Data Contabile: 29.09.2017

AL 30/09/2017

## ENTRATE

Numero ultima reversale		2014	
Numero ultima bolletta		5945	
Numero ultima carta contabile entrata		4632	
Fondo di Cassa		1.761.482,56	①
Reversali Caricate		17.003.516,38	②
Reversali Riscosse		16.832.690,16	③
Reversali Da Riscuotere	170.826,22		
Riscossioni regolarizzate con Reversali	14.011.390,92		
Riscossioni da Regolarizzare con Reversali		393.818,63	④
Totali delle Entrate		18.987.991,35	= ① + ② + ③ + ④

## USCITE

Numero ultimo mandato	6457		
Numero ultima carta contabile uscita	57		
Deficit di Cassa	0,00		
Mandati Caricati		17.831.873,24	①
Mandati Pagati		17.652.760,29	②
Mandati Da Pagare	179.112,95		
Pagamenti regolarizzati con Mandati	222.206,57		
Pagamenti da Regolarizzare con Mandati		2.200,20	③
Totali delle Uscite		17.654.960,49	= ① + ② + ③

Saldo risultante del conto di Diritto

1.153.917,91

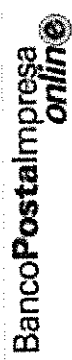
Saldo risultante del conto di Fatto

1.333.030,86



Benvenuta Sabrina

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



SERVIZI INFORMATIVI	GESTIONE LIQUIDITA'	PAGAMENTI	INCASSI	BOLLETTINI	CARTE	FUNZIONI GENERALI
---------------------	---------------------	-----------	---------	------------	-------	-------------------

Rendicontazione conti correnti	Estratto conto online	Rendicontazione pagamenti	Rendicontazioni incassi	Allineamento 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	30/09/2017	EUR	3.829,73
	0000504919	IT 90 A 07601 14100 000013462528	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto generale	30/09/2017	EUR	100.963,15
	0000504919	IT 70 O 07601 14100 000083384503	COMUNE DI MONTEVARCHI - Illuminazione votiva	30/09/2017	EUR	67,43
	0000504919	IT 05 J 07601 14100 000084059948	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto COSAP	30/09/2017	EUR	2.443,08
	0000504919	IT 62 H 07601 14100 000086781374	COMUNE DI MONTEVARCHI - addizionale com. IRPEF	30/09/2017	EUR	9.378,97
	0000504919	IT 63 W 07601 14100 000088367610	SERV.ASS. P.M. MONTEVARCHI E TERRANUOVA B.NI	30/09/2017	EUR	87.232,05
	0000504919	IT 94 K 07601 14100 000094309960	Imposta Com.Pubblicita e Diritti Pubbl. Affissioni	30/09/2017	EUR	11.357,92
	0000504919	IT 98 P 07601 14100 000096215231	COMUNE DI MONTEVARCHI - T.A.R.S.U. VIOLAZIONI	30/09/2017	EUR	1.432,05



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 31/12/2016

1.761.482,56

105.923.407,96

## Periodo dal 01/01/2017 al 30/09/2017

Competenza

13.009.399,47 +

12.198.871,72 +

13.022.811,66 +

12.198.429,14 +

Annullati a competenza

180,00 -

0,00 -

0,00 -

0,00 -

Residuo

3.994.296,91 +

5.638.976,93 +

3.994.807,22 +

5.640.056,93 +

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

17.003.516,38

17.837.848,65

17.017.618,88

17.838.486,07

Saldo cassa al 30/09/2017

927.150,29

105.102.540,77

**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC**  
**Verbale n. 18 del 12/10/2017**

Il giorno 12 ottobre 2017, alle ore 09,10, presso i locali del Comune, il Collegio dei Revisori dei Conti procede alla verifica della Cassa presso ufficio tecnico. Sono presenti il Dott. Roberto Sclavi, il rag. Mauro Rossinelli.

E' presente per il Comune la Sig. Lucia Rogai, agente contabile, confermato per l'anno 2017 giusta Determinazione GC del 28/01/2012 del responsabile Affari Generali ed economico Finanziari.

L'ufficio incassa diritti catastali per visure effettuate verso i cittadini nonché tributi speciali.

Gli incassi vengono effettuati con speciali riscuotitori messi in uso dal Dirigente del 1° settore – Affari Generali ed Economico-finanziari – in data 30/05/2017 – prot. int. 23118/2017; il Collegio prende atto che l'Ufficio Tecnico è stato dotato di n. 3 blocchetti per "Tributi speciali catastali" e n. 4 blocchetti per "diritti amministrativi".

Si verifica il versamento del trimestre oggetto di verifica con provvisori entrata n. 6073 del 04.10.2017 di euro 234,00 per i diritti amministrativi e n. 6072 del 04.10.2017 di euro 54,00 per i tributi speciali catastali.

Viene acquisita copia del prospetto di rendicontazione.

Il Rendiconto riporta la seguente situazione di cassa relativa al periodo dal 01/07/2017 al 30/09/2017:

**VERIFICA <sup>0</sup>TRIMESTRE 2017**

Cassa inizio trimestre	-
diritti amministrativi incassati	234,00
tributi speciali	54,00
riversamento al tesoriere	288,00
giacenza finale	-

Si rileva che le suddette movimentazioni in entrata ed in uscita risultano da apposito allegato report interno.

Il Collegio procede alla verifica della consistenza al 12/10/2017 che ammonta ad € 44,00.

Si da atto che risulta utilizzato il bollettario n. 3/2017 – tributi speciali" fino alla ricevuta n. 03/40/140; che risultano altresì utilizzati i bollettari n. 04/2017, 05/2017 e n. 06/2017 "diritti amministrativi" fino alla ricevuta n.06/01/251.

Non sono presenti ricevute "diritti amministrativi" e "tributi speciali" annullate.

La situazione della cassa alla data della verifica è la seguente:

Cassa inizio trimestre	-
diritti amministrativi incassati	36,00
tributi speciali	8,00
riversamento al tesoriere	-
giacenza finale	44,00

Le suddette movimentazioni in entrata ed in uscita dalla cassa dal 01/10/2017 al 12/10/2017 sono confermate dai ricevutari in uso.

Il fondo cassa coincide con quello risultante dalle scritture al 12/10/2017.

Il Collegio alle ore 09,30 termina la riunione.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Roberto Sclavi

Mauro Rossinelli

Giovanni Farnocchia

L'agente contabile

data 04.10.17 ora 13:05

0146006900136 01460

SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA PER CONTO DI

Esercizio 2017 Bolletta n. 6073

5 COMUNE DI MONTEVARCHI

DA ROGAI LUCIA

RICEVIAMO € \*234,00\*

DUECENTOTRENTAQUATTRO/00  
CAUSALE DIRITTI AMMINISTRATIVI TERZO TRIMESTRE 2017  
SPORTELLO CATASTALE DECENTRATO

IN RELAZIONE ALLA CARTA CONTABILE N. 4757 / 1 F  
SALVI I DIRITTI DELL'ENTE

BANCA DEL MONTE DEI PASCHI DI SIENA  
FILIALE DI

IL MONTEVARCHESIERE

BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A. - Sede sociale in Siena, Piazza Salimbeni, 3 - www.mps.it - Capitale Sociale euro 9.001.755.820,70 alla data del 03/07/2015 - Cod. Fisc. Part. IVA n. iscrizione al Registro delle Imprese di Siena, 03884060526 - Gruppo Bancario Monte dei Paschi di Siena - Codice Banca 10305 - Codice Gruppo 10305 - Iscritta all'Albo presso la Banca d'Italia al n. 5274 - Appartenente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi

ST1048 - 01/2015 - 3260,7

data 04.10.17 ora 13:04

0146006900132 01460

SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA PER CONTO DI

Esercizio 2017 Bolletta n. 6072

5 COMUNE DI MONTEVARCHI

DA ROGAI LUCIA

RICEVIAMO € \*54,00\*

CINQUANTAQUATTRO/00  
CAUSALE TRIBUTI SPECIALI CATASTALI TERZO TRIMESTRE  
SPORTELLO CATASTALE DECENTRATO

IN RELAZIONE ALLA CARTA CONTABILE N. 4756 / 1 F  
SALVI I DIRITTI DELL'ENTE

BANCA DEL MONTE DEI PASCHI DI SIENA  
FILIALE DI

IL MONTEVARCHESIERE

OTTOBRE 2017

NUMERI BOLLETTARIO	GIORNO	CAUSALE	IMPORTO GIORNALIE RO
03/35/135-03/36/136	03	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	2,00
03/37/137	06	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	1,00
03/38/138-03/40/140	10	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	5,00
		TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	
		TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	
			8,00
05/44/244-05/47/147	03	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	18,00
05/48/248	05	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	4,00
05/49/249	06	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	4,00
05/50/250-06/01/251	10	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	10,00
		DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	
		DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	
		DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	
		DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	

36,00

TOT. 44,00 €

**SETTEMBRE 2017**

NUMERI BOLLETTARIO	GIORNO	CAUSALE	IMPORTO GIORNALIE RO
03/24/124	05	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	8,00
03/25/125	07	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	2,00
03/26/129-03/28/128	12	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	3,00
03/29/129-03/30/130	14	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	9,00
03/31/131	19	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	1,00
03/32/132	21	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	3,00
03/33/133	26	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	1,00
03/34/134	28	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	2,00
			29,00
05/26/226-05/27/227	05	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014	28,00
05/28/228	07	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	4,00
05/29/229-05/32/232	12	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014	16,00
05/33/23305/34/234	14	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014	18,00
05/35/235-05/37/237	19	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014	18,00
05/38/238	21	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014	6,00
05/39/239-05/40/240	26	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014	8,00
05/41/241-05/43/243	28	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014	8,00
			106,00

TRIBUTI (A) € 54,00 ✓  
 DIRITTI AMMINISTR. € 234,00 ✓  
 (B)  
 TOT. € 288,00

LUGLIO 2017

NUMERI BOLLETTARIO	GIORNO	CAUSALE	IMPORTO GIORNALIE RO
03/13/113	04	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	1,00
03/14/114-03/16/116	06	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	<del>6,00</del>
03/17/117-03/18/118	11	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	6,00
03/19/119	25	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	6,00
			19,00
04/38/138-04/40/140	04	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	8,00
04/41/191-04/44/194	06	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	16,00
04/45/195-04/48/198	11	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	16,00
04/49/199-05/01/201	13	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	8,00
05/02/202	18	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	4,00
05/03/203-05/05/205	20	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	10,00
05/06/206-05/09/209	25	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	22,00
05/10/210-05/12/2012	27	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	6,00

90,00

A (20,00)

B

**AGOSTO 2017**

NUMERI BOLLETTARIO	GIORNO	CAUSALE	IMPORTO GIORNALIE RO
03/20/12003/22/122	03	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	3,00
03/23/123	08	TRIBUTI SPECIALI CATASTALI DA RIVERSARE ALL'ERARIO (Circolare Agenzia d. Entrate n. 04/2012)	2,00
			5,00
05/13/213	01	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	2,00
05/14/214-05/18/218	03	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	16,00
05/19/219-05/20/220	08	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	6,00
05/21/221	17	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	4,00
05/22/222	24	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	2,00
05/23/223	29	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	2,00
05/24/224-05/25/225	31	DIRITTI AMMINISTRATIVI (Deliberazione Giunta Comunale n.117/2014)	6,00
			38,00

( 38,00 )

**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC 85 del 29/10/2015**  
**Verbale n. .... del 13/07/2017**

Il giorno 12 ottobre 2017, alle ore 9,35 presso i locali del Comune, il Collegio dei Revisori dei Conti procede alla verifica della Cassa economale. Sono presenti il Dott. Roberto Sclavi e il rag. Mauro Rossinelli.

E' presente per il Comune la Sig. Lachi Martina, Economo comunale dal 2013, confermato per l'anno 2017 giusta Determinazione GC del 28/01/2012 del responsabile Affari Generali ed economico Finanziari.

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 01.07 – 30.09.2017.

Ai fini di un'analisi dettagliata delle spese sostenute in contanti nel corso del terzo trimestre 2017 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. 343 del 07/09/2017 (euro 208,60), 361 del 15/09/2017 (euro 105,00), 377 del 29/09/2017 (euro 90,00).  
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 terzo trimestre 2017.

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 12/10/2017 ammontano ad € 32.740,10 e gli incassi a euro 32.002,92 la situazione della cassa economale alla data della verifica è la seguente:

Cassa inizio anno	-			
reintegro fondo economale	8.000,00			
mandati riscossi (reintegro)	27.241,28			
incassi per servizi delegati	4.685,74			
spese autorizzate	32.740,10			
riversamento al tesoriere	-			
uscite di cassa regolarizzate	75,90			
giacenza finale	7.262,82			



Le suddette movimentazioni in entrata ed in uscita dalla cassa economale dal 01/07/2017 al 30/09/2017 sono confermate dal giornale di cassa.

Viene presa visione del contenuto della cassaforte da cui emerge che i contanti ammontano ad € 7.262,82

Il fondo cassa coincide con quello risultante dalla procedura video della cassa economale al 12/10/2017.

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 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 10.00 termina la riunione.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Roberto Sclavi

Mauro Rossinelli

L'economo.

## SITUAZIONE DI CASSA

Anno gestione: NESSUN ANNO DI GESTIONE SELEZIONATO

Della cassa: 2 - Cassa economale

Dalla data: 01/01/2017

Alla data: 31/12/2017

el. 12/10/2017

	ENTRATE	USCITE
Saldo precedente al 01/01/2017	0,00 +	
Anticipazioni dalla ragioneria	8.000,00 +	
<b>BUONI</b>		
Emessi		28.319,98 +
Rimborsati	27.241,28 +	
Da rimborsare 1.078,70		
<b>RICEVUTE</b>		
Emesse	4.685,74 +	
Versate		4.344,22 +
Da versare 341,52		
<b>USCITE DI CASSA</b>		
Emesse		75,90 +
Regolarizzate	75,90 +	
Da regolarizzare 75,90		
Variazioni per spostamento di cassa	0,00 +	0,00 +
Reversali di restituzione anticipazioni		0,00 +
Totali	40.002,92 +	32.740,10 -
Saldo di cassa al 31/12/2017	7.262,82	

DESCRIZIONE BENE	IN CARICO 2017			SCARICO 2017		CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE
		QUANTITA' IN SINGOLI BUONI	VALORE	DATA	BUONI CONSEGNATE NEL MESE	QUANTITA'
BUONI PASTO DAY in blocchetti da 20 buoni cadauno	01/01/2017	420	€ 1.134,65	31/01/2017	115	
				28/02/2017	212	
	06/03/2017	640	€ 2.976,00	31/03/2017	153	
	prot. 7714			30/04/2017	13	
				31/05/2017	247	
	28/08/2017	600	€ 2.790,00	30/06/2017	94	
				31/07/2017	107	
				31/08/2017	4	
				30/09/2017	715	
				31/10/2017		
				30/11/2017		
				31/12/2017		
	TOTALE	1660		TOTALE	1660	TOTALE 0

**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti – verifica di cassa c/o Servizi Sociali**  
**Verbale n. 18 del 12/10/2017**

Il giorno 12 Ottobre 2017, alle ore 8,30, 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 e il rag. Mauro Rossinelli.

E' presente per il Comune Chiarini Fausto, agente contabile, confermato per l'anno 2017 giusta Determinazione Dirigenziale n. 5 del 19/01/2016 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 euro 50,00 ed euro 10,00; l'agente contabile incassa inoltre varie entrate relative ai servizi sociali.

A richiesta del Collegio l'Agente contabile produce il Rendiconto relativo al terzo trimestre 2017.

Il Collegio prende atto che dalle evidenze esibite dall'Agente contabile per il periodo 01.07.2017 – 30.09.2017 risultano le seguenti movimentazioni:

Totale riscossioni euro 985,00  
Totale versamenti euro 985,00

Il Collegio prende altresì atto che nel periodo 01.07.2017 – 30.09.2017 relativamente alla gestione dei "buoni spesa", si è registrata la seguente movimentazione:

- valore buoni in carico al 01.07.2017 pari ad € 6.370,00;
- valore dei buoni presi in carico pari ad € 0,00;
- valore dei buoni erogati € 3.050,00 (n. 60 da € 50,00 e n. 5 da € 10,00 cd).

Rimanenza al 12.10.2017 buoni n. 53 da € 50,00 cadauno e n. 67 da € 10,00 per un complessivo controvalore di € 3.320,00.

Si procede alla verifica della movimentazione dei buoni del 3° trimestre 2017. Le movimentazioni del periodo in esame si riassumono:

<b>Movimentazioni periodo 01.07.2017 - 30.09.2017</b>	<b>buoni da euro 50,00</b>		<b>buoni da euro 10,00</b>	
Quantità residua al 01.07.2017	113		72	
Carico del periodo	0		0	
Buoni consegnati nel periodo	60		5	
Totali	60		5	
Quantità residua al 12.10.2017	53		67	
Controvalore in €	2.650,00	0,00	670,00	0,00

Relativamente alle attività sociali poste in essere nel periodo 01.07.2017 – 30.09.2017 risultano incassati € 985,00; le suddette entrate risultano da apposito ricevutario con ultima ricevuta emessa n. 106/2017 del 27.07.2017 del blocchetto n. 2. Il saldo fisico di cassa evidenzia un importo di € 0,00 corrispondente a quello contabile.

Il Collegio prende altresì atto che nel periodo 01.07.2017 – 30.09.2017 sono stati presi in carico n. 0 "zero" buoni spesa, che ne sono stati erogati n. 60 da € 50,00 e n. 5 da € 10,00 per complessivi € 3.050,00; il Collegio ha provveduto alla verifica della consistenza fisica trovandola in linea con le risultanze di cui sopra.

Il Collegio alle ore 9,00 termina la riunione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Roberto Sclavi

Mauro Rossinelli

Giovanni Farnocchia

L'agente contabile Fausto Chiarini



**Città di Montevarchi**  
**SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA E ALLE IMPRESE**  
SERVIZIO delle POLITICHE SOCIALI

Prot. Sociale n. 0038295

Montevarchi, 08/09/2017

**All'Agente Contabile**  
**Fausto Chiarini**  
**SEDE**

**OGGETTO: Agente contabile interno Fausto Chiarini - Verbale di consegna blocchetto per ricevute.**

Richiamata la determina dirigenziale n. 69 del 29/01/2015 relativa all'assegnazione delle funzioni di agente contabile interno Servizio Sociale al Sig. Fausto Chiarini, relativamente alle riscossioni delle iniziative del servizio di appartenenza del Sig. Fausto Chiarini per l'anno 2017, consegna ulteriore n. 1 blocchetto ricevute per l'anno in corso, firmato e vidimato dalla sottoscritta nella copertina iniziale.

Cordiali saluti



La Dirigente del Settore  
Servizi alla Persona e alle Imprese  
*dr.ssa Francesca Barucci*

**CONTO DELLA GESTIONE DI AGENTE CONTABILE PER EROGAZIONI CONTRIBUTI TRAMITE BUONI SPESA DEL SERVIZIO SOCIALE**  
**SIG. Chiarini Fausto dal 01/01/2017 al 12/10/2017**

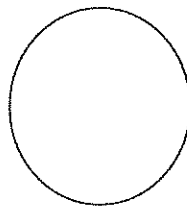
	PERIODO	ENTRATE		USCITE	
		CAUSALE	IMPORTO	CONSEGNE (atti in segreteria amm.va)	IMPORTO
1	Gennaio	RESIDUO ANNO 2016 N. 37 BUONI DA € 50,00	€ 1.850,00		€ 0,00
2	Gennaio		€ 0,00		€ 0,00
3	Febbraio		€ 0,00	consegnati: n. 14 buoni da € 50,00 ad utenti del servizio sociale	€ 700,00
4	Marzo		€ 0,00	consegnati: n. 23 buoni da € 50,00 ad utenti del servizio sociale	€ 1.150,00
5	Aprile	LIQUIDAZIONE N. 192 del 16/03/2017 - N. 160 BUONI VALORE UNITARIO € 50,00	€ 8.000,00	consegnati: n. 22 buoni da € 50,00 ad utenti del servizio sociale	€ 1.100,00
6	Maggio		€ 0,00	consegnati: n. 9 buoni da € 50,00 ad utenti del servizio sociale	€ 450,00
7	Giugno	DONAZIONE UNICOOP FI N. 72 BUONI VALORE UNITARIO € 10,00 - CONSEGNA PROT. N. 28899	€ 720,00	consegnati: n. 16 buoni da € 50,00 ad utenti del servizio sociale	€ 800,00
8	Luglio		€ 0,00	consegnati: n. 36 buoni da € 50,00 ad utenti del servizio sociale	€ 1.800,00
9	Agosto		€ 0,00	consegnati: n. 11 buoni da € 50,00 ad utenti del servizio sociale	€ 550,00
10	Settembre		€ 0,00	consegnati: n. 13 buoni da € 50,00 e n. 5 buoni da € 10,00 ad utenti del servizio sociale	€ 700,00
11	Ottobre		€ 0,00		€ 0,00
12	Novembre		€ 0,00		€ 0,00
13	Dicembre		€ 0,00		€ 0,00
<b>Totale entrate al 12/10/2017</b>			<b>€ 10.570,00</b>	<b>Totale uscite al 12/10/2017</b>	<b>€ 7.250,00</b>

Montevarchi li 12/10/2017 AGENTE CONTABILE Fausto Chiarini

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

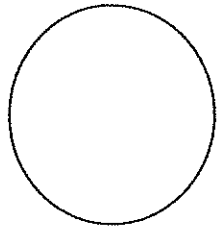
Montevarchi li \_\_\_\_\_



**CONTO DELLA GESTIONE DI AGENTE CONTABILE PER RISCOSSIONI INIZIATIVE SERVIZIO SOCIALE**  
**SIG. Chiarini Fausto dal 01/01/2017 al 21/07/2017**

	PERIODO	ESTREMI RISCOSSIONE		VERSAMENTO IN TESORERIA	
		CAUSALE	IMPORTO	QUIETANZA	IMPORTO
1	Gennaio	Quote partecipazione attività C.S.P. La Bartolea "Argento vivo" per anziani	€ 720,00	Attività' C.S.P. La Bartolea acconto 1° trimestre - bolletta n. 542 MPS	€ 720,00
2	Febbraio	Quote partecipazione attività C.S.P. La Bartolea "Argento vivo" per anziani	€ 270,00	Attività' C.S.P. La Bartolea 1° trimestre - bolletta n. 1175 MPS	€ 270,00
3	Marzo	Quote partecipazione attività C.S.P. La Bartolea "Argento vivo" per anziani	€ 30,00	Attività' C.S.P. La Bartolea 1° trimestre - bolletta n. 1983 MPS	€ 30,00
4	Aprile	Quote partecipazione attività C.S.P. La Bartolea "Argento vivo" per anziani	€ 990,00	Attività' C.S.P. La Bartolea 1° e 2° trimestre - bolletta n. 2519 MPS	€ 990,00
5	Maggio	Quote partecipazione attività C.S.P. La Bartolea "Argento vivo" per anziani	€ 160,00	Attività' C.S.P. La Bartolea 1° e 2° trimestre - bolletta n. 2997 MPS	€ 160,00
6	Giugno	-----	€ 0,00	-----	€ 0,00
7	Luglio	Quote partecipazione attività C.S.P. La Bartolea "Argento vivo" per anziani	€ 985,00	Attività' C.S.P. La Bartolea 1° e 2° trimestre - ricasoli luglio - bolletta n. 4055 MPS	€ 985,00
8	Agosto	-----	€ 0,00	-----	€ 0,00
9	Settembre	-----	€ 0,00	-----	€ 0,00
10	Ottobre		€ 0,00		€ 0,00
11	Novembre		€ 0,00		€ 0,00
12	Dicembre		€ 0,00		€ 0,00
		<b>Totale entrate al 12/10/2017</b>	<b>€ 3.155,00</b>	<b>Totale uscite al 12/10/2017</b>	<b>€ 3.155,00</b>

Montevarchi li 12/10/2017 AGENTE CONTABILE Fausto Chiarini



VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Montevarchi li \_\_\_\_\_



data 21.07.17 ora 11:23  
0146006900192 01460

SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA PER CONTO DI

Esercizio 2017 Bolletta n. 4055

5 COMUNE DI MONTEVARCHI

DA AGENTE CONTABILE FAUSTO CHIARINI

RICEVIAMO € \*985,00\*

NOVECENTOTTANTACINQUE/00  
CAUSALE ATTIVITA ESTIVE PER ANZIANI

IN RELAZIONE ALLA CARTA CONTABILE N. 3089 / 1 F  
SALVI I DIRITTI DELL'ENTE

BANCA DEL MONTE DEI PASCHI DI SIENA  
FILIALE DI  
MONTEVARCHI

## COLLEGIO DEI REVISORI

Il giorno 12 ottobre 2017, 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 e il rag. Mauro Rossinelli.

E' presente per il Comune la Dott.ssa Tiripelli Federica Agente contabile esterno, confermato per l'anno 2017 giusta Determinazione GC del responsabile Affari Generali ed economico Finanziari.

La gestione è affidata a soggetto esterno ITINERA-C.E.R.T.A snc 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. 22 con scritturazione del giorno 11/10/2017.

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 Itenera 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 2017 che presenta:

		di cui pos	di cui bonifici	Cassa
mese luglio	438,00	-		438,00
mese agosto	410,00	189,00	-	221,00
mese settembre	861,50	309,00		552,50
Totale	1.709,50	498,00	-	1.211,50

### Versamenti

mese agosto	438,00	438,00
mese settembre	-	-
mese ottobre	773,50	773,50

Totale 1.211,50

Cassa contante 311,00

Il Collegio procede quindi alla verifica di cassa alla data odierna. Il registro corrispettivo risulta scritturato fino a pagina 22.

La situazione è la presente:

**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC 85 del 29/10/2015**  
**Verbale n. .... del 12/10/2017**

	cassa	pos
saldo in cassa al trimestre precedente	-	
incassi periodo 01/10/17- 12-10-17	311,00	10,00
 Totale	 311,00	 10,00

La cassa contante corrisponde alle scritture esaminate.

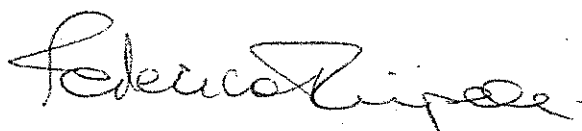
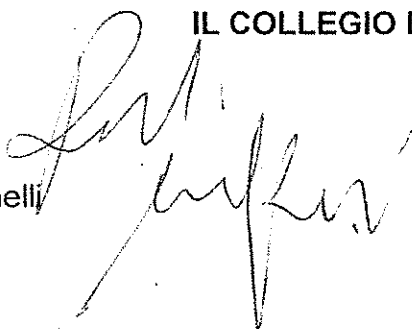
I documenti esaminati vengono lasciati alla custodia dell'agente contabile.

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

rag. Mauro Rossinelli



data 10.10.17 ora 12:53

0146004500290 01460

SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA PER CONTO DI

Esercizio 2017 Bolletta n. 6272

5 COMUNE DI MONTEVARCHI

DA FEDERICA TIRIPELLI

RICEVIAMO €

+552,50\*

CINQUECENTOCINQUANTADUE/50  
CAUSALE INCASSI CASSERO SETTEMBRE

IN RELAZIONE ALLA CARTA CONTABILE N. 4924 / 1 F  
SALVI I DIRITTI DELL'ENTE

BANCA DEL MONTE DEI PASCHI DI SIENA  
FILIALE DI  
MONTEVARCHI  
IL TESORIERE/CASSIERE

SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA PER CONTO DI

Esercizio 2017 Bolletta n. 6271

5 COMUNE DI MONTEVARCHI

DA FEDERICA TIRIPELLI

RICEVIAMO € \*221,00\*

DUECENTOVENTUNO/00  
CAUSALE INCASSI CASSERO AGOSTO

IN RELAZIONE ALLA CARTA CONTABILE N. 4923 / 1 F  
SALVI I DIRITTI DELL'ENTE

BANCA DEL MONTE DEI PASCHI DI SIENA  
FILIALE DI

IL TESORIERE/CASSIERE



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

data 31.06.17

ora 12:56

Q14605700212

01450

SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA PER CONTO DI

Esercizio 2017 Bolletta n. 4832

3. CONTROL OF MANAGEMENT:

DA FORM 104 12-11-11

RICEVIAMO €

14,500,000

ADDITIONAL COMMENTS: AERIAL PHOTO/NO

CAUSALE INCASSI CASSEPO LUGLIO

BANCA DEL MONTE DEI PASCHI DI SIENA

~~FILED~~

~~L. TESORIERE/CASSIERE~~

$$Q_{\alpha}^{(n)} = \frac{1}{n!} Q_{\alpha}^{(0)} + \frac{1}{(n-1)!} Q_{\alpha}^{(1)} + \dots + Q_{\alpha}^{(n-1)}$$

**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC 85 del 29/10/2015**  
**Verbale n. 18 del 12/10/2017**

Il giorno 12 ottobre 2017, alle ore 10,15, presso i locali del Comune, il Collegio dei Revisori dei Conti procede alla verifica della Cassa URP. Sono presenti il Dott. Roberto Sclavi e il rag. Mauro Rossinelli.

E' presente per il Comune la Sig.a Lucia Marini, agente contabile nominato per l'anno 2017 giusta determinazione GC n. 9 del 19/01/2017.

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

Il Collegio, atteso che non è stata effettuata la verifica di cassa relativa al 2° semestre 2017, procede oggi alla verifica congiunta dei periodi 1/01/04 – 30/09/2017.

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:

residuo in cassa da precedente verbale	0
incasso mese aprile	1.366,32 ultimo movimento 69 del 29/04/2017
incasso mese maggio	1.661,15 ultimo movimento 80 del 31/05/2017
incasso mese giugno	1.492,34 ultimo movimento 72 del 30/06/2017
Totale	4.519,81
Totale + residuo	4.519,81

versamenti del trimestre: 4.519,81

giacenza cassa al  
30/04/2017 -

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

Il Collegio provvede ad esaminare i provvisori di entrata nn.: 2131 di euro 433,60; 2132 di euro 35,62; 2262 di euro 422,76; 2263 di euro 40,30; 2497 di euro 460,70; 2498 di euro 29,36; 2696 di euro 710,02; 2697 di euro 35,10; 3007 di euro 796,74; 3008 di euro 63,27; 3403 di euro 921,40; 3406 di euro 71,50; 3686 di euro 460,70; 3687 di euro 38,74 (totale euro 4.519,81).

Il Collegio da atto che il saldo fisico di cassa corrisponde, alla data, a quello contabile.

La documentazione esaminata viene lasciata in custodia all'Ufficio.

Si procede quindi alla verifica di cassa al 30/09/2017 che si riassume come segue:

incasso mese luglio	2.153,18 ultimo movimento 80 del 31/07/2017
incasso mese agosto	1.936,96 ultimo movimento 72 del 31/08/2017
incasso mese settembre	1.252,39 ultimo movimento 73 del 30/09/2017
Totale	5.342,53
Totale + residuo	5.342,53

versamenti del trimestre: 5.318,43

Giacenza di cassa al  
30/09/2017 24,10

**COMUNE DI MONTEVARCHI**  
**Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC 85 del 29/10/2015**  
**Verbale n. .... del 12/10/2017**

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.3790 per € 449,86, N. 3791 per € 22,70; N.4314 per € 1.588,06, N.4315 per € 92,56; N.4591 per € 1.078,58, N.4592 per € 50,70; N.4895 per € 758,80, N.4896 per € 48,88; N.5817 per € 1.127,36, N.5818 per € 100,93 (totale € 5.318,43)

Dalla chiusura al 30.09.2017 ad oggi risultano incassati € 67,48 che uniti al residuo di € 24,10 corrisponde a € 91,58 pari al residuo di cassa, contante verificato manualmente.

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

Il Collegio alle ore 10,50 termina la riunione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Roberto Sclavi

L'agente contabile

Mauro Rossinelli