



COMUNE DI CERVENO

PROVINCIA DI BRESCIA

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI

N. 4/2016 del 16/11/2016

Oggi 16/11/2016, alle ore 11.30 presso la sede del palazzo Comunale di Piazza Prudenziini n.2, a Cerveneno, la sottoscritta Dott.ssa Rita Isabella Sansò, Revisore dei Conti, nominato con atto consiliare n. 36 del 29/12/2015, espleta la seguente verifica ordinaria di cassa e della gestione del Servizio di tesoreria per il 3° trimestre 2016, in conformità a quanto disposto dall'art. 223 del D.Lgs 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni

IL REVISORE DEI CONTI

- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni;

premesso che

- a) la Banca di Valle Camonica è risultata aggiudicataria della gara per l'appalto del servizio di tesoreria e di cassa per il periodo 01.06.2016-31.05.2021;
- b) l'art. 35, commi 8 - 13, del D.L. 24 gennaio 2012, n. 1 e s.m. ha sospeso fino al 31.12.2017 il regime di tesoreria unica mista previsto dall'art. 7 del D. Lgs. N. 179/1997 e l'applicazione del regime di tesoreria unica tradizionale agli enti già soggetti alla tesoreria unica mista, con conseguente versamento alla tesoreria statale delle disponibilità depositate presso i tesorieri degli enti coinvolti, con esclusione delle somme provenienti da operazioni di mutuo, prestito o altra forma di indebitamento non assistite da intervento da parte dello Stato, della Regione o di altre pubbliche amministrazioni;
- c) il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato con atto consiliare n. 23 del 29/11/2001, successivamente modificato con Deliberazione n. 14 del 29/09/2011;

considerato

che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica;

attesta quanto segue

1) Tesoreria comunale

Il Revisore prende in carico il riepilogo esercizio contabile della BANCA DI VALLE CAMONICA – Tesoriere Comunale con riferimento alla situazione di cassa al 30/09/2016,

consegnato al Comune di Cerveneto in data 03/10/2016 e conciliato con le risultanze contabili come segue:

FONDO CASSA al 31/12/2015	192.620,81
Reversali emesse	730.046,36
Reversali da riscuotere	0,00
Reversali da emettere	41.598,37
TOTALE DELLE ENTRATE	964.265,54
Mandati emessi	863.598,62
Mandati a copertura	8.262,42
Mandati da regolarizzare	413,49
TOTALE DELLE USCITE	855.749,69
SALDO AL 30/09/2016	108.515,85

- Si accerta che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del T.U.E.L. decreto legislativo n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'ente, ed in particolare che:
- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
- sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni per i pagamenti;
- i pagamenti sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato decreto legislativo;
- l'ammontare delle reversali e dei mandati emessi al 30/09/2016 risultanti dalle scritture contabili, come da distinta rilevata dalla contabilità dell'Ente n. 30 trasmessa in data 28/09/2016 al Tesoriere, è riconciliato con il riepilogo rilasciato dalla Tesoreria;
- che si è provveduto alla verifica a campione delle seguenti reversali: n. 179 del 05/07/2016, n.208 del 02/08/2016 n.258 del 13/09/2016, e dei seguenti mandati: n. 479 del 18/07/2016, n.566 del 25/08/2016, n. 631 del 20/09/2016 rilevando che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente.

Il **conto corrente postale n. 14325252** alla data del 30/09/2016 porta un saldo di €. 2.906,44 che risulta riconciliato con la contabilità dell'Ente Locale.

2) Servizio economato

Il fondo a render conto, previsto dall'art. 6 del Regolamento di economato, è fissato in € 3.000,00.

In data 26/01/2016 ed in data 06/09/2016 sono stati emessi i mandati n.77 e n.570 di anticipazione n.1 e n.2 all'economo comunale per € 2.000,00.

Il saldo di cassa del servizio di economato alla data del 30/09/2016 è di € 1.071,93.

Nel trimestre di riferimento l'Economo comunale ha emesso buoni spesa per complessivi € 275,29.

L'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, conformemente a quanto previsto nel regolamento di economato, osservando le modalità di pagamento in esso previste.

Le spese pagate dall'economato sono state imputate ai singoli interventi di bilancio.

Alle ore 12.30 il Revisore dei Conti chiude la riunione dopo aver redatto, letto e sottoscritto il presente verbale.

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Rita Isabella Sansò

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'Rita Sansò', written in a cursive style.

