

COMUNE DI GALLIATE
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'anno duemiladiciotto, il giorno 12 del mese di Luglio nei locali del Comune di Galliate si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 26.04.2018, con i sottoscritti revisori:

- Marcello Pozzesi – Presidente
- Marco Luca Ferraris - Componente
- Daniele Custodi – Componente

La riunione è stata convocata per provvedere alla:

- **verifica periodica di cassa;**
- **verifica ulteriori adempimenti dell'Ente;**

Assiste alla riunione la responsabile del settore finanze Dott.ssa Paola Mainini.

- VERIFICA PERIODICA DI CASSA AL 30 06 2018 E VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE AL 30 06 2018

IL Collegio procede con l'esame delle schede presentate dal Servizio Programmazione e Finanze contenente i dati contabili al 30 06 2018 (vedi allegato n.1).

Constatato che i saldi collimano, il Collegio procede alla verifica della cassa economale alla data del 30/06/2018 (vedi allegato n. 2).

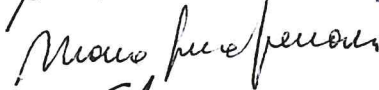
Il Collegio dopo la verifica di cassa procede all'analisi degli elementi e dei dati necessari alla predisposizione del questionario sul bilancio di previsione da inviare alla Corte dei Conti.

Galliate, 12 07 2018

Marcello Pozzesi



Marco Luca Ferraris



Daniele Custodi





COMUNE DI GALLIATE
Piazza Martiri della Libertà, 28
C.A.P. 28066
Provincia di Novara

Tesoreria- Gestione
BANCO BPM S.P.A.

A.R. 1

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. <u>08</u> Data <u>12/07/2018</u>	Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria – secondo trimestre 2018
------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------

L'anno 2018, il giorno 12 del mese di luglio, l'organo di revisione economico finanziaria si è riunito alla presenza di:

Dott. Pozzesi Marcello – Presidente, Rag. Custodi Daniele, Rag. Ferraris Marco Luca,

con l'intervento per il Comune della D. ssa Paola Mainini Responsabile del Settore Finanze;

per effettuare la verifica ordinaria di cassa e della gestione di servizio di Tesoreria per il periodo 01.04.2018 - 30.06.2018 in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000, il regolamento comunale di contabilità e la convenzione di affidamento della Tesoreria.

Verificate le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 30 giugno 2018, come di seguito riportato:

RISULTANZE TESORIERE (CONTO DI FATTO)

Fondo di cassa al 31/12/2017 2.848.317,35

ENTRATE:

Reversali emesse e riscosse 5.201.203,74

Riscossioni da regolarizzare con reversali 2.308.070,43

Totale delle entrate 10.357.591,52

SPESE:

Mandati emessi e pagati 4.523.060,12

Pagamenti da regolarizzare con mandati 152.606,53

Totale delle uscite 4.675.666,65

saldo risultante dal conto di fatto 5.681.924,87

RISULTANZE CONTABILITA' DELL'ENTE

Fondo di cassa al 31/12/2017 2.848.317,35

Reversali emesse sino al n. 2698 5.271.901,00

Mandati emessi sino al n. 3166 4.883.394,05

saldo contabile di cassa dell'ente 3.236.824,30

La differenza tra il saldo del conto di fatto del tesoriere	5.681.924,87
ed il saldo contabile di cassa dell'ente	3.236.824,30
è pari a	2.445.100,57
ed è riconciliata dalle seguenti voci:	
Riscossioni da regolarizzare con reversali (+)	2.308.070,43
Reversali emesse e non riscosse (-)	- 70.697,26
Pagamenti da regolarizzare con mandati (-)	- 152.606,53
Mandati emessi e non pagati (+)	360.333,48
Reversali consegnate al tesoriere da contabilizzare (-)	0
Mandati consegnati al tesoriere da contabilizzare (+)	0,45
Totale della riconciliazione	2.445.100,57

Osservazioni dell'Organo di Revisione dei Conti:

Il mandato n. 1703 del 19/4/2018 di € 0,45 non è stato contabilizzato dalla Tesoreria in quanto il flusso di invio non è andato a buon fine.

TITOLI DI PROPRIETA'

L'Organo di Revisione verifica che risultano depositati presso il Tesoriere i titoli sottodescritti, di proprietà del Comune, riscontrandone, con la conferma del Ragioniere comunale, la corrispondenza con le risultanze della contabilità dell'Ente:

DESCRIZIONE	Scadenza eventuale	N.	Valore nominale unitario	Valore nominale totale
MARCHE SEGNATASSE				147.331,10
TOTALE				147.331,10

TITOLI DI TERZI

Cod.	Finalità	DEPOSITI	ALTRE GARANZIE	TOTALE
TOTALE				

Osservazioni dell'Organo di Revisione dei Conti:

Nulla da osservare

VALUTAZIONI E SEGNALAZIONI CONCLUSIVE

L'ORGANO DI REVISIONE DEI CONTI

A conclusione della verifica effettuata:

1. dà atto:

1.1. della corrispondenza delle risultanze delle gestioni di cassa, dei titoli e dei depositi di terzi con quella della contabilità comunale che sono state per ciascuna gestione controllate, contestualmente alla verifica, del responsabile del servizio finanziario del Comune;

1.2. del regolare esercizio della gestione di Tesoreria e dell'osservanza da parte del Tesoriere delle disposizioni del Testo Unico 2000 sull'ordinamento degli Enti Locali, del Regolamento comunale di contabilità e delle condizioni della convenzione di affidamento del servizio;

2. segnala al Tesoriere ed al responsabile del servizio finanziario, per quanto di competenza di ciascuno, la necessità di tener conto delle eventuali osservazioni formulate in calce ai prospetti di verifica compresi nel presente verbale e di dare attuazione a quanto nelle stesse previsto.

Il presente verbale viene redatto in tre esemplari originali e previa lettura ed approvazione di tutti gli intervenuti, sottoscritti come appresso.

Responsabile del Settore Finanze

D.ssa Paola Mainini

L'organo di revisione economico-finanziaria

Dott. Pozzesi Marcello – Presidente

Rag. Custodi Daniele –Revisore

Rag. Ferraris Marco Luca –Revisore

