

COMUNE DI QUINZANO D'OGLIO

PROVINCIA DI BRESCIA

SERVIZIO FINANZIARIO

Viale Gandini n.48  
CAP.25027

P. IVA 00582910980  
Cod.Fisc. 00854 910171

Telefono 030/9336165  
fax 030/9924035

e-mail [respragioneria@quinzano.it](mailto:respragioneria@quinzano.it)

## REVISORE DEI CONTI

### VERBALE N. 1/2017

#### VERBALE DI VERIFICA DI CASSA IV TRIMESTRE 2016

Il sottoscritto Dott. Francesco Falardi, Revisore dei Conti del Comune di Quinzano d'Oglio (Bs), nominato con delibera del Consiglio Comunale n.19 del 29.5.2015, in data odierna, con la collaborazione della Rag. Renata Olini, responsabile del settore amministrativo contabile, procede alla verifica periodica di cassa ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs n.167 del 18 agosto 2000.

A tal fine rileva i dati della contabilità dell'Ente comparandoli con quanto risulta dalla documentazione trasmessa dalla Tesoreria, con riferimento alla data del 31.12.2016.

#### Verifica del servizio di Tesoreria

##### ***Dati del Tesoriere al 31 dicembre 2016:***

Il servizio di Tesoreria è stato affidato fino al 30/09/2019 alla Banca Intesa Sanpaolo, filiale di Borgo San Giacomo, in base alla convenzione allegata alla determina n. 18 del 19/09/2014 del responsabile del Servizio Finanziario.

Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del **31.12.2016** è di euro 1.239.880,26 ed è determinato da:

<b>Fondo di cassa al 1/1/2016</b>	<b>euro 1.239.880,26</b>
Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/12/2016	euro 4.318.213,24
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/12/2016	euro 4.205.359,73

-----  
**Fondo di cassa al 31/12/2016** **euro 1.352.733,77 (saldo di fatto)**

##### ***Dati del Comune al 31 dicembre 2016:***

L'ultima reversale emessa alla data del 31.12.2016 è la reversale n. 2870, emessa in data 30.12.2016.

L'ultimo mandato emesso alla data del 31.12.2016 è il mandato n. 2492, emesso in data 31.12.2016.

<b>Fondo di cassa al 1/1/2016</b>	<b>euro 1.239.880,26</b>
Reversali emesse in c/competenza	euro 3.936.264,49
Reversali emesse in c/residui	euro 381.948,75
<b>Reversali emesse (totale)</b>	<b>euro 4.318.213,24</b>
Mandati emessi in c/competenza	euro 3.634.348,58
Mandati emessi in c/residui	euro 566.996,15
<b>Mandati emessi (totale)</b>	<b>euro 4.201.344,73</b>

-----  
**Saldo contabile al 31/12/2016** **euro 1.356.748,77 (saldo di diritto)**

**Riconciliazione:**

Saldo contabile	euro	<b>1.356.748,77</b>
Reversali emesse e non riscosse (-)	euro	
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (-)	euro	
Riscossioni da regolarizzare con reversali (+)	euro	
Mandati emessi e non pagati (+)	euro	
Mandati emessi e non contabilizzati (+)	euro	
Pagamenti senza mandati (-)	euro	4.015,00-
Reversale annullata dal Comune (+)	euro	
<b>Saldo di conciliazione di CASSA</b>	<b>euro</b>	<b>1.352.733,77</b>

La differenza tra il saldo contabile del Comune ed il saldo del Tesoriere è pari ad euro 4.015,00 e si riferisce a provvisori pagati dal Tesoriere a cui non corrispondono mandati emessi dal Comune, come da dettaglio di seguito riportato:

- provvisorio n.11 del 15.2.16 di € 5,00 per oneri bancari su accredito bonifico;
- provvisorio n.16 del 3.3.16 di € 5,00 per oneri bancari su accredito bonifico;
- provvisorio n.35 del 24.5.16 di € 5,00 per oneri bancari su accredito bonifico;
- provvisorio n.83 del 29.12.16 di € 4.000,00 per addebito costo per commissione di Tesoreria INBIZ anno 2016;

Dopo avere accertato i motivi di tale discordanza, nonché che il Comune l'ha evidenziata al Tesoriere mediante l'invio di comunicazioni tramite e-mail, il sottoscritto Revisore si riserva di verificare la concordanza tra i due saldi nella prossima verifica.

**Situazione incassi e pagamenti**

Alla data del 31.12.2016 risultano emessi n. 2870 reversali e n. 2492 mandati.

L'ultima reversale emessa alla data del 31.12.2016 è la reversale n. 2870 emessa in data 30.12.2016, di € 11,00, con causale "ruolo tari 2a rata saldo quota provinciale – anno 2016".

L'ultimo mandato emesso alla data del 31.12.2016 è il mandato n.2492, emesso in data 31.12.2016, di € 6.00, con causale "det. 17/2016 integrazione iva e spese convenzione DT 18/14 SF – appalto servizio di tesoreria periodo 2014/2019 – anno 2016".

In particolare si evidenzia che:

- al 31.01.2016 l'ultimo mandato emesso è il n.125, il totale dei mandati è pari ad euro 224.150,51;
- al 29.02.2016 l'ultimo mandato emesso è il n.369, il totale dei mandati è pari ad euro 488.567,66;
- al 31.03.2016 l'ultimo mandato emesso è il n. 635, il totale dei mandati è pari ad euro 832.138,11;
- al 30.04.2016 l'ultimo mandato emesso è il n.896, il totale dei mandati è pari ad euro 1.260.094,73;
- al 31.05.2016 l'ultimo mandato emesso è il n.1092, il totale dei mandati è pari ad euro 1.529.210,26;
- al 30.06.2016 l'ultimo mandato emesso è il n.1295, il totale dei mandati è pari ad euro 2.007.929,97;
- al 31.07.2016 l'ultimo mandato emesso è il n.1435, il totale dei mandati è pari ad euro 2.202.438,40;
- al 31.08.2016 l'ultimo mandato emesso è il n.1618, il totale dei mandati è pari ad euro 2.477.586,80;
- al 30.09.2016 l'ultimo mandato emesso è il n. 1846, il totale dei mandati è pari ad euro 2.845.973,91.
- al 31.10.2016 l'ultimo mandato emesso è il n. 2047, il totale dei mandati è pari ad euro 3.309.554,74;
- al 30.11.2016 l'ultimo mandato emesso è il n. 2264, il totale dei mandati è pari ad euro 3.566.361,97;
- al 31.12.2016 l'ultimo mandato emesso è il n. 2492, il totale dei mandati è pari ad euro 4.201.344,73.

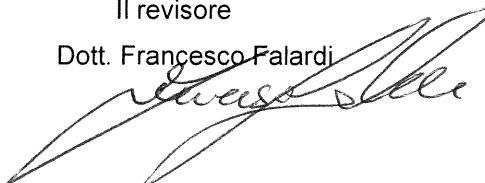
L'Ente ha pubblicato on line, nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente", l'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti: l'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti relativo al IV trimestre 2016 è stato pubblicato in data 31/12/2016 ed il suo valore è -15,29. L'indicatore annuale è stato pubblicato sul sito istituzionale dell'ente ed il suo valore è -10,94.

Dei documenti esaminati nel presente verbale, il Revisore richiede una copia, che verrà conservata ad uso interno del revisore stesso.

**Quinzano d'Oglio (BS), 16 febbraio 2017**

Il revisore

Dott. Francesco Falardi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Francesco Falardi', written over the printed name.

