

# COMUNE DI LEFFE

Provincia di Bergamo

## VERBALE DI VERIFICA DELLA CASSA COMUNALE

Art. 223 D. Lgs. 267/00

Anno 2019

2° TRIMESTRE

Il giorno 12.07.2019 il Revisore dei Conti Dott. Mauro Valtulina assistito dal responsabile del settore contabile sig.ra Bonomi dott.ssa Pierina, del Comune di Leffe, ha proceduto ad una verifica ordinaria di cassa secondo l'art. 223 del D. Lgs. 267/00, per periodo 01.01.2019 - 30.06.2019

Verificati innanzitutto i fondi ed i valori esistenti in cassa, se ne è accertata la seguente consistenza:

### **CARICO:**

1) Fondo di cassa in data 01.01.2019 € 1.795.649,94

2) Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 1463 a tutto il periodo considerato (al 31.06.2019) € 1.159.836,83

### *A dedurre:*

<i>a) reversali emesse e non ancora contabilizzate dal Tesoriere</i>	€ 348,80	rev 1461 1462 146
<i>b) Reversali da riscuotere</i>	€ -	

Totale riscossioni € 1.159.488,03

3) Riscossioni eseguite dal Tesoriere non ancora regolarizzate con reversali. € 701.682,28

**TOTALE CARICO** € **3.656.820,25**

---

Osservazioni: Dal riscontro con la contabilità comunale si evince che l'importo delle reversali emesse concilia con quello consegnate al Tesoriere comunale.

## SCARICO

1) Mandati emessi dalla n. 1 alla n. 1026 a tutto il periodo considerato (al 31.06.2019) € 1.783.729,25

*A dedurre:*

*a) mandati emessi e non ancora contabilizzati dal Tesoriere*

€ -

*b) Mandati non pagati*

€ 22.618,05

Totale pagamenti

€ 1.761.111,20

2) Pagamenti con carte contabili non regolarizzate con emissione di mandati

€ 0,85

**TOTALE SCARICO**

**€ 1.761.112,05**

Osservazioni: si accerta la conciliazione dei mandati trasmessi al Tesoriere e quelli risultanti dalla contabilità comunale.

## RIASSUNTO

CARICO: riscossioni al 30.06.2019 € 3.656.820,25

SCARICO: pagamenti al 30.06.2019 € 1.761.112,05

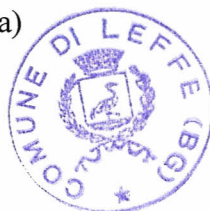
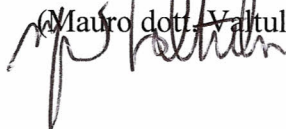
**SALDO DI CASSA IN TESORERIA a fine periodo considerato**

**€ 1.895.708,20**

Il saldo coincide con le risultanze di cassa giacenti in Tesoreria.

IL REVISORE DEI CONTI

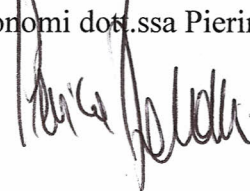
(Mauro dott. Valtulina)



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

FINANZIARIO

(Bonomi dott.ssa Pierina)



# COMUNE DI LEFFE

Provincia di Bergamo

## IL REVISORE DEI CONTI

*Verbale n. 13/2019*

*Il giorno 12 del mese di luglio dell'anno duemiladiciannove alle ore 12,00 nella sede del Comune di Leffe si è insediato l'Organo di Revisione economico-finanziaria,*

*Il Revisore, nella sua seduta prende visione della seguente documentazione, messa a disposizione dagli Uffici del Comune di Leffe:*

- *Verifica di cassa al 30 giugno 2019*

*Il conto di tesoreria evidenzia:*

<i>Fondo di cassa al 01.01.2019</i>	<i>€ 1.795.649,94</i>	
<i>Riscossioni:</i>		
<i>progressivo incassi</i>	<i>€ 1.159.488,03</i>	
<i>partite pendenti</i>	<i>€ 701.682,28</i>	
<i>Totale delle Entrate</i>		<i>€ 1.861.170,31</i>
<i>Pagamenti:</i>		
<i>progressivo pagamenti</i>	<i>€ 1.761.111,20</i>	
<i>partite pendenti</i>	<i>€ 0,85</i>	
<i>Totale delle Uscite</i>		<i>-€ 1.761.112,05</i>
<i>Saldo di fatto al 30.06.2019</i>		<i>€ 1.895.708,20</i>

<i>Saldo di Tesoreria al 01/01/2019(Ente)</i>	€	1.795.649,94	
<i>Reversali emesse +</i>	€	1.159.836,83	
<i>Mandati emessi -</i>	-€	1.783.729,25	
<i>Saldo di diritto al 30/06/2019 (1)</i>			€ 1.171.757,52
<i>La conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:</i>			
<i>+Riscossioni senza reversale</i>	€	701.682,28	
<i>-Reversali da riscuotere</i>	-€	348,80	
<i>+Mandati trasmessi e non pagati</i>	€	22.618,05	
<i>-Pagamenti senza mandato</i>	-€	0,85	
<i>+Mandati caricati successivamente</i>	€	0,00	
<i>Saldo 2</i>			€ 723.950,68
<i>Conciliazione (saldo 1 + saldo 2)</i>			€ 1.895.708,20

*La seduta si scioglie previa stesura e lettura del presente verbale*

*Letto, confermato e sottoscritto*

IL REVISORE DEI CONTI

Mauro Dot. Valtolina



*ALLEGATI:           Copia prospetto verifica di cassa  
                          Trasmesso dal Tesoriere Comunale  
                          UBI Banca Spa*

Bergamo, 01/07/2019

Spett.  
**26002 - COMUNE DI LEFFE**c/o UBI < > Banca  
5864 FILIALE DI LEFFE**Oggetto: verifica di cassa II trimestre 2019**

Con riferimento alla convenzione di tesoreria stipulata con questa banca, allegata alla presente Vi inviamo la verifica di cassa redatta sulla base dei movimenti contabilizzati sui Vostri conti di tesoreria a tutto il 30/06/2019.

Vi invitiamo a:

- verificare la corrispondenza dei saldi e delle totalizzazioni con le Vostre risultanze contabili ed a segnalarci con urgenza, ogni differenza che doveste riscontrare;
- emettere eventuali documenti a regolarizzazione di provvisori in essere;
- richiedere l'annullo di eventuali reversali emesse e "non incassate";
- verificare la consistenza degli eventuali fondi vincolati segnalandoci eventuali rettifiche da effettuare affinché questo ufficio possa procedere con ogni sollecitudine alla necessaria conciliazione.

Con riferimento agli obblighi che il TUEL all'art. 225, comma 1 lett. B, attribuisce al Tesoriere, Vi chiediamo di inviarci copia dei verbali di verifica di cassa per la relativa conservazione.

Le risultanze si intenderanno approvate in assenza di Vostre esplicite segnalazioni.

L'occasione ci è gradita per porgerVi i nostri distinti saluti.

UBI < > Banca  
Funzione Tesorerie e Gestione Operativa

All.: c.s.d

ENTE 26002 COMUNE DI LEFFE

ESERCIZIO 2019

1159836,83

E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2018		1.795.649,94	1.795.649,94
REVERSALI EMESSE RISCOSSE DA RISCOUTERE A COPERTURA	1.159.488,03 ✓	1.159.488,03	1.159.488,03
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		701.682,28	701.682,28
		-----	-----
TOTALE DELLE ENTRATE		3.656.820,25	3.656.820,25

Δ 348,80  
REV 11461 282,80  
11462 10,00  
11463 56,00

U S C I T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2018			
MANDATI EMESSI PAGATI DA PAGARE A COPERTURA	1.783.729,25 ✓	1.761.111,20 22.618,05	1.761.111,20
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		,85	,85
		-----	-----
TOTALE DELLE USCITE		1.783.730,10	1.761.112,05 ✓

MAND 1026

348,80

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO 1.873.090,15  
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO 1.895.708,20  
( QUOTA BANKIT 1.895.708,20 DI CUI VINC. )

FIDO CONCESSO  
ANTICIPAZIONI ACCORDATE  
UTILIZZO: ATTUALE  
MEDIO

ESERCIZIO PRECED.  
MASSIMO

QUOTA FONDI SPECIALI

IL TESORIERE / IL CASSIERE