

CITTA' DI GARBAGNATE MILANESE
Provincia di Milano

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 7/2020

In data 18 febbraio 2020, alle ore 10.00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Garbagnate Milanese, nelle persone di:

- Dott. Fabio Montevecchio - Presidente;
- Dott. Angelo Molon - Componente;
- Dott. Vittorio Gianotti - Componente.

E', altresì, presente la Dott.ssa Annamaria Di Maria e il Dott. Tavecchia Giovanni del Settore Servizio Economico Finanziario.

Il Collegio si è riunito per i seguenti adempimenti:

- verifica di cassa del Tesoriere al 30.06.2019, al 30.09.2019 e al 31.12.2019;
- verifica del saldo dei conti correnti postali al 30.09.2019 ed al 31.12.2019;
- verifica di cassa degli Agenti Contabili al 30.09.2019 ed al 31.12.2019 (terzo e quarto trimestre 2019):
 - Anna Bellusci – Economo (presente alla riunione);
 - Elisa Volpi – Servizio Catasto (presente alla riunione);
 - Marcella Marzella – Servizio Educazione (presente alla riunione);
 - Annamaria Meroni – Servizio Anagrafe (presente alla riunione);
 - Cristina Milidone – Servizio Biblioteca (presente alla riunione);
 - Graziana Spinelli – Servizio Polizia Locale (presente alla riunione).

Il Collegio constata la regolarità delle verifiche effettuate per tutti gli Agenti Contabili presenti e del Tesoriere. La documentazione di dettaglio è acquisita agli atti dell'Ente.

Le consistenze di cassa alla data odierna degli Agenti Contabili a campione è la seguente:

- Volpi Elisa € 12,25;
- Bellusci Anna € 2.106,21;
- Meroni Anna Maria € 1.902,09 (limitatamente alla consistenza di cassa di Marco Vilella).

Il Collegio, altresì provvede a campione (metodo di campionamento casuale) a verificare quattro reversali di incasso e quattro mandati di pagamento, le cui risultanze sono indicate nell'allegato.

Il Collegio chiede di ricevere atto di incarico dell'Agente Contabile Anna Maria Meroni in sostituzione dell'Agente Contabile Pavesi Mariangela.

La riunione termina alle ore 12.00.

- Dott. Fabio Montevecchio - Presidente
- Dott. Angelo Molon - Componente
- Dott. Vittorio Gianotti - Componente

- Dott.ssa Annamaria Di Maria – Responsabile di Servizio
- Dott. Giovanni Tavecchia – Istruttore Direttivo

The block contains five handwritten signatures, each written over a horizontal line. From top to bottom, the signatures correspond to: Fabio Montevecchio (President), Angelo Molon (Member), Vittorio Gianotti (Member), Annamaria Di Maria (Service Responsible), and Giovanni Tavecchia (Directive Instructor).

A) TESORERIA COMUNALE

La vigente convenzione di Tesoreria è stata affidata, in pendenza di stipula, dal 01/11/2019 a BANCO BPM s.p.a..

Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 31/12/2019 risultante dal giornale di cassa è di € 4.805.753,10 e il saldo contabile dell'Ente è di € 4.805.753,10;

Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal Tesoriere concordano così come evidenziato nel seguente prospetto.

SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE	
entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	5.501.298,45
reversali riscosse	22.352.699,83
riscossioni da regolarizzare	-
totale delle entrate	27.853.998,28
uscite	
mandati pagati	23.048.245,18
pagamenti da regolarizzare	-
totale delle uscite	23.048.245,18
saldo risultante	4.805.753,10

SITUAZIONE PRESSO LA CONTABILITA' DELL'ENTE	
entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	5.501.298,45
reversali emesse (ultima reversale n. 8429 del 31/12/2019)	22.352.699,83
totale delle entrate	27.853.998,28
uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 5493 del 31/12/2019)	23.048.245,18
totale delle uscite	23.048.245,18
saldo risultante	4.805.753,10

RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
saldo risultante presso il tesoriere	4.805.753,10
saldo risultante presso l'ente	4.805.753,10
differenza da raccordare	-



RICONCILIAZIONE	
più	
reversali emesse da incassare	-
pagamenti senza mandato	-
reversali annullate	-
reversali pervenute al tesoriere non caricate	-
meno	
incassi in attesa di reversali	-
mandati da pagare	-
mandati annullati	-
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	-
differenza raccordata	-

A campione (metodo di campionamento casuale) sono state verificate le seguenti reversali di incasso e mandati di pagamento:

REVERSALE N.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO	VOCE DI BILANCIO
1922	09/4/2019	A.G.L.A.R. spa - Protocollo d'intesa del 28/11/2018	1.650.000,00	4.0200.02
3129	30/5/2019	Diversi – Sanzioni amministrative Codice della Strada (E/C Postale Marzo 2019)	4.029,12	3.0200.01
3624	19/6/2019	NED s.r.l. – Canone Gas Metano anno 2017	249.604,66	3.0500.99
7135	21/11/2019	Clerici Ivano – Trasformazione diritto di superficie in diritto di proprietà	10.682,88	4.0400.01

MANDATO N.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO	VOCE DI BILANCIO
1457	04/4/2019	ECONORD spa – Servizio Igiene Urbana Novembre e Dicembre 2018	254.353,86	09.03.1.03
1777	03/5/2019	EUREKA srl – Servizi cimiteriali I° trim. 2019	25.798,18	12.09.1.03
2924	09/7/2019	AGENZIA ENTRATE – IVA a debito servizi istituzionali Giugno 2019	118.040,29	99.01.7.02
3894	24/9/2019	METALVETRO snc – Ristrutturazione finestre Istituto Morante – approvazione SAL n. 1	36.129,60	01.05.2.02

Viene riscontrato quanto segue:

- ai sensi dell'art. 213 del TUEL, il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere;
- le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, ossia che:
 - per ogni riscossione verificata il Tesoriere ha rilasciato apposita quietanza gestita mediante sistema informatizzato;
 - le reversali, in quanto emesse con sistema informatico, contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
 - le riscossioni effettuate dal Tesoriere, anche in assenza degli ordinativi di incasso di cui ai commi precedenti, sono comunicate all'ente su supporti meccanografici o

informatici. L'ente provvederà alla relativa regolarizzazione mediante emissione della reversale a copertura entro 60 giorni dall'incasso e comunque entro i termini previsti per la resa del conto da parte del Tesoriere.

- le stesse sono disponibili contestualmente sul sistema Vantaggio Enti – BANCO BPM - del Tesoriere per l'emissione dei relativi ordinativi di incasso;
- l'ente provvede ad emettere entro il termine previsto dal regolamento di contabilità i relativi ordinativi di riscossione con la dicitura "*regolarizzazione sospeso n..... per. ...*".
- i mandati, in quanto emessi con sistema informatico contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del TUEL, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
- l'emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
- l'emissione dei mandati in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'ente;
- è esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
- sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità;

3



Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left, a smaller one on the right, and a signature below them.

B) SERVIZIO ECONOMATO dal 01/01/2019 al 31.12.2019

Il servizio economato è stato istituito e disciplinato dal regolamento di contabilità approvato con delibera consiliare n. 48 del 19/12/2018.

L'economo è la Sig.ra Anna Bellusci nominata con decreto sindacale n. 2 del 4/1/2018

L'economo dispone di una anticipazione per spese economali pari ad € 2.600,00

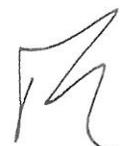
La situazione del Fondo economale è la seguente:

Situazione Fondo Economale Ordinaria

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2019	+	2.600,00 €
Reintegri anno	+	3.600,18 €
Spese effettuate (dall'01.01. al 31.12.2019)	-	3.600,18 €
Restituzione Fondo Economale	-	2.600,00 €
Consistenza Fondo economale al 31.12.2019	=	0 €

Situazione Fondo Economale Speciale

Descrizione		Importo euro
Totale anticipazioni anno 2019	+	3.903,00 €
Spese effettuate (dall'01.01. al 31.12.2019)	-	3.891,13 €
Resi fatti	-	11,87 €
Consistenza Fondo economale al 31.12.2019	=	0,00 €



Il denaro risulta depositato:

- presso la cassaforte dell'Ufficio Tributi del Comune, che alla data del 31/12/2019 ha una consistenza di euro 0,00 così suddiviso:



QUANTITA'	PEZZATURA	IMPORTO
0	100,00	-
0	50,00	-
0	20,00	-
0	10,00	-
0	5,00	-
TOTALE		-

- nel giornale di cassa (buoni economali) gestito con modalità informatica sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati alla data della verifica.
- l'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare in conformità al disposto degli art. 44-45-46-47 del regolamento di contabilità – Titolo VIII – Agenti Contabili e funzioni di Economato.
- le spese pagate dall'Economo sono state imputate ai singoli capitoli di bilancio.

La cassa dell'Economo alla data del 18 febbraio 2020 è pari ad € 2.106,21.

L'organo di revisione verifica a campione i seguenti buoni economali relativi al II° semestre 2019:

BUONO N.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO	VOCE DI BILANCIO
101	29/8/2019	Acquisto materiale vario per Centro Diurno Integrato	285,23	12.03.1.03
143	12/12/2019	Acquisto materiale vario per Orti Urbani	302,70	12.05.1.03
206	17/12/2019	Acquisto materiale vario per Centro Giovani	189,19	06.02.1.03

A riguardo l'Organo di Revisione non esprime nessuna osservazione.

A) TESORERIA COMUNALE

La vigente convenzione di Tesoreria è stata stipulata in data 14/01/2014 con la BANCA POPOLARE di MILANO Soc. Coop. a r.l., (ora BANCO BPM s.p.a.), decorrenza 01/10/2013 – scadenza 30/4/2019, prorogata al 30.10.2019 in attesa di espletare la gara per la ricerca di nuovo Tesoriere.

Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 30/6/2019 risultante dal giornale di cassa è di € 7.413.006,02 e il saldo contabile dell'Ente è di € 3.283.812,71;

Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal Tesoriere concordano sulla differenza raccordata di € 4.129.193,31 così come evidenziato nel seguente prospetto.

SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE	
entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	5.501.298,45
reversali riscosse	6.780.042,92
riscossioni da regolarizzare	5.796.256,18
totale delle entrate	18.077.597,55
uscite	
mandati pagati	10.461.861,66
pagamenti da regolarizzare	202.729,87
totale delle uscite	10.664.591,53
saldo risultante	7.413.006,02

SITUAZIONE PRESSO LA CONTABILITA' DELL'ENTE	
entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	5.501.298,45
reversali emesse (ultima reversale n. 4006 del 28/6/2019)	9.473.298,48
totale delle entrate	14.974.596,93
uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 2856 del 28/6/2019)	11.690.784,22
totale delle uscite	11.690.784,22
saldo risultante	3.283.812,71

Handwritten signatures and initials in black ink, located at the bottom right of the page. There are two distinct signatures, one above the other, and some initials to the left.

RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
saldo risultante presso il tesoriere	7.413.006,02
saldo risultante presso l'ente	3.283.812,71
differenza da raccordare	4.129.193,31

RICONCILIAZIONE	
più	
reversali emesse da incassare	436.978,32
pagamenti senza mandato	202.729,87
<i>ulteriore pagamento senza mandato</i>	<i>245.928,91</i>
reversali annullate	53.833,55
reversali pervenute al tesoriere non caricate	2.246.791,53
meno	
incassi in attesa di reversali	- 5.796.256,18
<i>ulteriore incasso in attesa di reversale</i>	<i>- 44.347,84</i>
mandati da pagare	- 1.226.524,75
mandati annullati	- 247.336,72
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	- 990,00
differenza raccordata	- 4.129.193,31

mandato (annullato in Maggioli) 123 del 21/01/2019 - Bertini srl

reversale (annullata in Maggioli) 92 del 21/01/2019 - Bertini srl

Viene riscontrato quanto segue:

- ai sensi dell'art. 213 del TUEL, il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere;
- le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, ossia che:
 - per ogni riscossione verificata il Tesoriere ha rilasciato apposita quietanza gestita mediante sistema informatizzato;
 - le reversali, in quanto emesse con sistema informatico, contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
 - le riscossioni effettuate dal Tesoriere, anche in assenza degli ordinativi di incasso di cui ai commi precedenti, sono comunicate all'ente su supporti meccanografici o informatici. L'ente provvederà alla relativa regolarizzazione mediante emissione della reversale a copertura entro 60 giorni dall'incasso e comunque entro i termini previsti per la resa del conto da parte del Tesoriere.
 - le stesse sono disponibili contestualmente sul sistema Vantaggio Enti – BANCO BPM - del Tesoriere per l'emissione dei relativi ordinativi di incasso;

- l'ente provvede ad emettere entro il termine previsto dal regolamento di contabilità i relativi ordinativi di riscossione con la dicitura “*regolarizzazione sospeso n..... per.*”.
- i mandati, in quanto emessi con sistema informatico contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del TUEL, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
- l'emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
- l'emissione dei mandati in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'ente;
- è esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
- sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità;

3

Handwritten signatures and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. There are several distinct marks, including what appears to be a signature and some initials.

SERVIZIO ECONOMATO dal 01/04/2019 al 30/06/2019

Situazione Fondo Economale Ordinaria

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale Fondo economale 01.04.2019	+	1.789,10 €
Reintegri anno	+	1.837,67 €
Spese effettuate (dall'01.04. al 30.6.2019)	-	1.404,77 €
Restituzione Fondo Economale	-	0,00 €
Consistenza Fondo economale al 30.6.2019	=	2.221,00 €

Situazione Fondo Economale Speciale

Descrizione		Importo euro
Totale anticipazioni anno 2019	+	500,00 €
Spese effettuate (dall'01.04. al 30.6.2019)	-	0,00 €
Resi fatti	-	0,00 €
Consistenza Fondo economale al 30.6.2019	=	500,00 €



Il denaro risulta depositato:

- presso la cassaforte dell'Ufficio Tributi del Comune, che alla data del 30/6/2019 ha una consistenza di euro 2.721,00 (di cui euro 523,00 di buoni provvisori ancora da regolarizzare) così suddiviso:

QUANTITA'	PEZZATURA	IMPORTO
0	100,00	0,00
43	50,00	2.150,00
2	20,00	40,00
0	10,00	0,00
0	5,00	0,00
8	1,00	8,00
0	0,50	0,00
0	0,20	0,00
0	0,10	0,00
0	0,05	0,00
0	0,02	0,00
0	0,01	0,00

TOTALE CONTANTI 2.198,00

Buoni provvisori 523,00

TOTALE CASSA 2.721,00

- nel giornale di cassa (buoni economali) gestito con modalità informatica sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati alla data della verifica.
- l'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare in conformità al disposto degli art. 44-45-46-47 del regolamento di contabilità – Titolo VIII – Agenti Contabili e funzioni di Economato.
- le spese pagate dall'Economo sono state imputate ai singoli capitoli di bilancio.

L'organo di revisione verifica a campione i seguenti buoni economali relativi al II trimestre 2019:

BUONO N.	DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO	VOCE DI BILANCIO
45	23.04.2019	Giotech Srl	59,00	01111.03.003345
46	23.04.2019	Giotech Srl	65,00	01111.03.003345
47	23.04.2019	Biemmegi snc	65,00	06011.03.064745

A riguardo l'Organo di Revisione non ha rilievi da proporre.

A) TESORERIA COMUNALE

La vigente convenzione di Tesoreria è stata stipulata in data 14/01/2014 con la BANCA POPOLARE di MILANO Soc. Coop. a r.l., (ora BANCO BPM s.p.a.), decorrenza 01/10/2013 – scadenza 30/4/2019, prorogata al 30.10.2019 in attesa di espletare la gara per la ricerca di nuovo Tesoriere.

Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 30/9/2019 risultante dal giornale di cassa è di € 4.560.321,63 e il saldo contabile dell'Ente è di € 2.534.657,87;

Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal Tesoriere concordano sulla differenza raccordata di € 2.025.663,76 così come evidenziato nel seguente prospetto.

SITUAZIONE PRESSO IL TESORIERE	
entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	5.501.298,45
reversali riscosse	14.013.005,23
riscossioni da regolarizzare	1.525.786,82
totale delle entrate	21.040.090,50
uscite	
mandati pagati	16.470.830,75
pagamenti da regolarizzare	8.938,12
totale delle uscite	16.479.768,87
saldo risultante	4.560.321,63

SITUAZIONE PRESSO LA CONTABILITA' DELL'ENTE	
entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	5.501.298,45
reversali emesse (ultima reversale n. 5690 del 30/09/2019)	14.236.776,25
totale delle entrate	19.738.074,70
uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 4100 del 30/09/2019)	17.203.416,83
totale delle uscite	17.203.416,83
saldo risultante	2.534.657,87

RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
saldo risultante presso il tesoriere	4.560.321,63
saldo risultante presso l'ente	2.534.657,87
differenza da raccordare	2.025.663,76



RICONCILIAZIONE	
più	
reversali emesse da incassare	39.222,95
pagamenti senza mandato	8.938,12
<i>ulteriore pagamento senza mandato</i>	245.928,91
<i>ulteriore pagamento senza mandato</i>	4.000,00
reversali annullate	103.157,61
reversali pervenute al tesoriere non caricate	125.738,30
meno	
incassi in attesa di reversali	1.525.786,82
<i>ulteriore incasso in attesa di reversale</i>	- 44.347,84
mandati da pagare	173.658,29
mandati annullati	511.492,05
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	297.364,65
differenza raccordata	2.025.663,76

mandato (annullato in Maggioli) 123 del 21/01/2019 - Bertini srl

mandato (annullato in Maggioli) 2880 del 02/7/2019 - Milani Termoidraulica

reversale (annullata in Maggioli) 92 del 21/01/2019 - Bertini srl

Viene riscontrato quanto segue:

- ai sensi dell'art. 213 del TUEL, il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere;
 - le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, ossia che:
 - per ogni riscossione verificata il Tesoriere ha rilasciato apposita quietanza gestita mediante sistema informatizzato;
 - le reversali, in quanto emesse con sistema informatico, contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
 - le riscossioni effettuate dal Tesoriere, anche in assenza degli ordinativi di incasso di cui ai commi precedenti, sono comunicate all'ente su supporti meccanografici o informatici. L'ente provvederà alla relativa regolarizzazione mediante emissione della reversale a copertura entro 60 giorni dall'incasso e comunque entro i termini previsti per la resa del conto da parte del Tesoriere.
 - le stesse sono disponibili contestualmente sul sistema Vantaggio Enti – BANCO BPM - del Tesoriere per l'emissione dei relativi ordinativi di incasso;

- l'ente provvede ad emettere entro il termine previsto dal regolamento di contabilità i relativi ordinativi di riscossione con la dicitura “*regolarizzazione sospeso n..... per.*”.
- i mandati, in quanto emessi con sistema informatico contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del TUEL, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
- l'emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
- l'emissione dei mandati in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'ente;
- è esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
- sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità;

3

V_e





B) SERVIZIO ECONOMATO dal 01/07/2019 al 30.09.2019

Il servizio economato è stato istituito e disciplinato dal regolamento di contabilità approvato con delibera consiliare n. 48 del 19/12/2018.

L'economista è la Sig.ra Anna Bellusci nominata con decreto sindacale n. 2 del 4/1/2018

L'economista dispone di una anticipazione per spese economali pari ad € 2.600,00

La situazione del Fondo economale è la seguente:

Situazione Fondo Economale Ordinaria

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale Fondo Economale al 01.07. 2019	+	2.221,00 €
Reintegri anno	+	0 €
Spese effettuate (dall'01.07. al 30.09.2019)	-	379,50 €
Restituzione Fondo Economale	-	0€
Consistenza Fondo economale al 30.09.2019	=	1.841,50 €

Situazione Fondo Economale Speciale

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale Fondo Economale al 01.07. 2019 (1^ anticipazioni anno 2019)	+	500,00 €
2^+3^ anticipazione anno 2019	+	1.168,00€
Spese effettuate (dall'01.07. al 30.09.2019)	-	498,14 €
Resi fatti	-	1.86 €
Anticipazione consegnata agli agenti contabili	-	1.168,00€
Consistenza Fondo economale al 30.09.2019	=	0,0 €

Il denaro risulta depositato:

- presso la cassaforte dell'Ufficio Tributi del Comune, che alla data del 30/09/2019 ha una consistenza di euro 1.841,50, di cui euro 218,16 buoni provvisori ancora da contabilizzare, così suddiviso:

QUANTITA'	PEZZATURA	IMPORTO	
0	100,00	-	
32	50,00	1.600,00	
0	20,00	-	
1	10,00	10,00	
1	5,00	5,00	
5	1,00	5,00	
	3,34	3,34	
TOTALE contanti		1.623,34	
Buoni provvisori	218,16	218,16	
TOTALE cassa		1.841,50	

- nel giornale di cassa (buoni economici) gestito con modalità informatica sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati alla data della verifica.
- l'economista ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare in conformità al disposto degli art. 44-45-46-47 del regolamento di contabilità – Titolo VIII – Agenti Contabili e funzioni di Economato.
- le spese pagate dall'Economista sono state imputate ai singoli capitoli di bilancio.

L'Organo di Revisione non ha rilievi da proporre.

The block contains several handwritten signatures and initials in black ink. At the top right, there is a signature that appears to be 'AB'. Below it, there is a large, stylized signature that looks like 'Vg'. At the bottom right, there are two more signatures: one that looks like 'JL' and another that is less legible, possibly 'SC'.