

**COMUNE DI ONO SAN PIETRO**  
**(Provincia di Brescia)**

**REVISORE UNICO DEI CONTI**  
**VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA DEL II TRIMESTRE 2015**

Il giorno 16 luglio 2015 alle ore 9.00 IL REVISORE UNICO DEI CONTI DEL COMUNE DI Ono San Pietro, nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 18.5.2015, nella persona del dott. Nicolò Bosco, si è recato nella sede Comunale per iniziare e concludere, in presenza del responsabile dei servizi finanziari e sindaco ing. Elena Broggi e dell'istruttore amministrativo Marco Bettoni, la verifica ordinaria di cassa relativa al II trimestre 2015.

**Il Revisore Unico**

- visto lo Statuto Comunale ed il Regolamento di Contabilità;
- visto l'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

**premesso che**

- il servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca Ubi con convenzione del 5 dicembre 2008 – rep. n. 398;

**attesta quanto segue**

Dal registro giornale del Comune di Ono San Pietro risultano i seguenti dati:

|   |          |                          |
|---|----------|--------------------------|
| FONDO CASSA saldo al 31/12/2014             | €        | 426.214,30               |
| REVERSALI EMESSE                            | €        | 428.237,98               |
| Riscossioni da regolarizzare                | €        | 60,00                    |
| MANDATI EMESSI                              | €        | 707.955,57               |
| Pagamenti da regolarizzare                  | €        | 1.155,88                 |
| <b>SALDO CASSA DI DIRITTO AI 30/06/2013</b> | <b>€</b> | <b><u>145.400,83</u></b> |

Dalla contabilità del Tesoriere risulta la seguente situazione di cassa:

|  |          |                          |
|--|----------|--------------------------|
| <b>SALDO CASSA DEL TESORIERE AL 30/06/2015</b> | <b>€</b> | <b><u>125.954,61</u></b> |
|--|----------|--------------------------|

|                                    |          |                         |
|------------------------------------|----------|-------------------------|
| <b>DIFFERENZA COMUNE/TESORERIA</b> | <b>€</b> | <b><u>19.446,02</u></b> |
|------------------------------------|----------|-------------------------|

**RICONCILIAZIONE CON LE SCRITTURE DEL TESORIERE**

Le reversali emesse e i mandati corrispondono, eccezion fatta per la reversale 321 di euro 42, relativo al risarcimento di assicurazioni Generali per danno autocarro e il mandato 545 di euro 44, relativa a IMU e Tasi riversate al comune di Cerveneto per errore nel pagamento da parte del contribuente, entrambe non recepite dal flusso trasmesso, la restante differenza di 19.444,02 è da imputare all'incapacità del software di recepire i sospesi sia per quanto riguarda le reversali che i mandati, per la quale è stato chiesto di segnalare il problema alla software house.

- La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. 214 e seguenti del D.Lgs. 267/2000, delle Convenzioni del servizio e del Regolamento di contabilità dell'Ente, e in particolare che per le riscossioni sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e delle notizie sulle riscossioni eseguite;
- di avere provveduto alla verifica a campione delle reversali e dei mandati, rilevando che le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

In particolare sono stati verificati i seguenti mandati di pagamento, accertando il mancato deposito agli atti di ufficio della copia cartacea degli stessi mandati di pagamento e reversali di incasso:

| N° MANDATO | DATA      | FORNITORE               | DESCRIZIONE             | IMPORTO   |
|------------|-----------|-------------------------|-------------------------|-----------|
| 356        | 30/4/2015 | I.C.A.P. di Acchiappati | Pasti anziani           | 57        |
| 348        | 23/4/2015 | Edilscavi Bonomelli     | Lavori circonvallazione | 45.000,24 |
| 435        | 14/5/2015 | Sorriso società coop    | Manutenzione del verde  | 1.113,75  |
| 481        | 17/6/2015 | Banca IMI               | Rata mutuo capitale     | 16.660    |
|            |           |                         |                         |           |
|            |           |                         |                         |           |
|            |           |                         |                         |           |
|            |           |                         |                         |           |

Sono stati inoltre verificati le seguenti reversali:

| N° REVERSALE | DATA      | DESCRIZIONE                 | IMPORTO |
|--------------|-----------|-----------------------------|---------|
| 180          | 29/4/2015 | Rette scuola                | 2.557,5 |
| 264          | 14/5/2015 | Proventi loculi cimiteriali | 40,96   |
| 339          | 26/6/2015 | Imu 2014 ravvedimenti       | 46      |
|              |           |                             |         |
|              |           |                             |         |
|              |           |                             |         |

La verifica trimestrale di cassa termina alle ore 10.00.

Ono San Pietro, 16 luglio 2015.

Il Revisore Unico dei Conti del  
Comune di Ono San Pietro  
Dott. Nicolò Bosco

