



COMUNE di SELLERO

Provincia di Brescia

Piazza Donatori di Sangue, 1 - 25050 - Sellero -- Tel. 0364/637009 - Fax. 0364/637207 - C.F. 00734610173 - P.IVA 00576240980

Posta elettronica: info@comune.sellero.bs.it - Sito internet: <http://www.comune.sellero.bs.it>

VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2019 verbale n. 3 del 10/04/2019

L'anno 2019, il giorno 10 del mese di aprile, il Dott. Zambon Giuseppe nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2019

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, UBI Banca – Filiale di Cedegolo che alla data del 31.03.2019 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2018 €. 318.418,19

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 73 per un importo di	€. 49.764,57
Reversali non ancora riscosse dalla Banca (N. 42)	€. 424,41
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca (n. 30-31)	€. 1.585,91
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€. 183.156,07
Provvisori coperti non ancora contabilizzati dalla tesoreria (N.71-72-73)	€. 212,17
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€. 549.116,34

Mandati emessi dal n. 01 al n. 111 per un importo di	€. 234.044,44
Mandati non ancora pagati dalla banca (N.50)	€. 933,30
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca (n. 42-43-44-82-83-95-105)	€. 14.160,36
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€. 60.751,57
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€. 0,00
Totale uscite	€. 279.702,35

Fondo di cassa al 31.03.2019 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) €. 269.413,99

Fondo di cassa al 31.03.2019 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) €. 269.413,99

I dati degli ordinativi d'incasso e di pagamento emessi concordano con le distinte di emissione e di consegna predisposte dall'Ente e controfirmate dalla Banca Tesoriere per ricevuta.

Si è proceduto ad un controllo a campione di mandati di pagamento e delle reversali di incasso.

Dal controllo è emerso quanto segue:

Mandato n. 24 del 11.02.2019 di €. 3.940,60

Trattasi di mandato per pagamento fattura SIM Informatica

Mandato n. 53 del 06.03.2019 di €. 10.800,00

Trattasi di mandato per trasferimento all'Unione dei Comuni della Valsaviore per gestione trasporto alunni.

Mandato n. 110 del 13.03.2019 di €. 3.973,66

Trattasi di mandato per pagamento fattura a Poetini Guido Materiali edili per sistemazione tetto palestra a seguito tromba d'aria del 29/10/2018.

Reversale n. 17 del 11.02.2019 di € 710,60

Trattasi di ritenuta split payment su fattura di cui al pagamento del mandato 24/2019

Reversale n. 26 del 28.02.2019 di € 160,00

Trattasi di regolarizzazione sospeso versato per locazione box di proprietà comunale

Reversale n. 69 del 13.03.2019 di € 716,56

Trattasi di ritenuta split payment su fattura di cui al pagamento del mandato 110/2019

Dall'esame delle operazioni sopra elencate risulta pertanto che la gestione dei pagamenti e delle riscossioni avviene con cura e precisione nel rispetto delle norme vigenti.

VERIFICA AGENTE CONTABILE: ECONOMATO

Il revisore verifica la situazione di cassa presso il Servizio Economato dell'ente affidato al Sig. **Bressanelli Daniele** con delibera n. 46 del 29.12.2017, con decorrenza 01.01.2018.

Dalle verifiche documentali risulta che:

- a) L'importo della anticipazione di cassa per il presunto fabbisogno annuale è pari ad € 3.000,00 (Delibera di Giunta Comunale n. 5 del 09/01/2019) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01.01.2019 al 31/12/2019 è di € 3.000,00
- c) La disponibilità di cassa al 01/01/2019 era pari ad € zero
- d) L'anticipazione all'economato alla data del 30/03/2019 è pari a €. 800,00 (vedi mandato n. 41 del 20/02/2019)
- e) Come da Determina n. 26 del 29/04/2019 di approvazione rendiconto del primo trimestre 2019, si rileva che non sono stati emessi buoni economali.

• **VERIFICA AGENTE CONTABILE: BRESSANELLI LUCILLA**

Il revisore verifica la situazione di cassa presso il Servizio Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva dell'ente affidato alla Sig.ra **Bressanelli Lucilla** con delibera n. 46 del 29.12.2017

Dalle verifiche documentali risulta che la Sig.ra Bressanelli provvede a riscuotere allo sportello, diritti di segreteria, diritti per rilascio carte di identità, riscossione proventi cimiteriali, incasso fotocopie e altro; mensilmente riepiloga le stesse e provvede al versamento della tesoreria. A seguito di provvisorio emesso dalla Tesoreria e da riepilogo redatto dalla Sig.ra Bressanelli il responsabile del servizio finanziario emette le relative reversali con corretta imputazione di bilancio.

I diritti relativi al rilascio della carta d'identità elettronica vengono versati in tesoreria con cadenza quindicinale al fine di poter provvedere al conseguente versamento della quota a favore del Ministero.

Nel primo trimestre sono state rilasciate 46 carte d'identità:

- n. 10 nella prima quindicina di gennaio € 225,00 quietanza n. 53 del 24.01.2019;
- n. 7 nella seconda quindicina di gennaio € 159,00 quietanza n. 78 del 07.02.2019;
- n. 10 prima quindicina di febbraio € 225,00 quietanza n. 105 del 21.02.2019;
- n. 9 seconda quindicina di febbraio € 208,00 parziale quietanza n. 198 del 28.03.2019;
- n. 5 prima quindicina di marzo € 110,00 saldo quietanza n. 198 del 28.03.2019;
- n. 5 seconda quindicina di marzo € 250,00 quietanza ancora da emettere.

Dall'esame delle operazioni sopra elencate risulta pertanto che la gestione dei pagamenti e delle riscossioni avviene con cura e precisione nel rispetto delle norme vigenti



IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Zambon Giuseppe

