



COMUNE DI SAVIORE DELL'ADAMELLO

Provincia di BRESCIA

Via San Marco, 19 - CAP 25050 - Tel. 0364/634131 - Fax 0364/634669

Codice Fiscale: 00951760172 - Partita I.V.A.: 00590990982

info@comune.savio-re-delladamello.bs.it

Verbale n. 7 del 18 luglio 2018.

VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2018

L'anno 2018, il giorno 18 del mese di luglio, la Dott.ssa Veronica Cadei nominata Revisore dei Conti a norma dell'art. 235 del d. lgs. n. 267/2000 con delibera di Consiglio Comunale n. 10 del 30/03/2018, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA al 30.06.2018.

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Ubi Banca SpA- Agenzia di Cedegolo - Sportello di Cevo che alla data del 30.06.2018 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2017 € 368.657,79;

Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 446 pari a € 979.409,20

Reversali non ancora caricate dalla Banca: € 0,00;

Reversali non ancora rimosse: € 1.079,92;

Reversali da emettere a copertura di provvisori € 201.174,15;

Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria tot. € 0,00;

Totale entrate € 1.548.161,22

Mandati emessi dal n. 1 al n. 416 pari a € 1.007.517,99

Mandati non ancora pagati € 0,00;

Mandati non ancora portati in Banca € 0;

Mandati da emettere a copertura di provvisori € 69.712,55;

Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a € 0,00;

Totale uscite € 1.077.230,54

Fondo di cassa al 30.06.2018 dopo le sopraelencate movimentazioni € 470.930,68;

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 dei mandati di pagamento e delle reversali d'incasso.



Dal controllo è emerso quanto segue:

Mandato n. 250 del 04.04.2018 € 12,20

Trattasi di mandato a favore di Valle Canonica Servizi Vendite SpA per pagamento fattura relativa fornitura gas metano per riscaldamento Ufficio Postale di Saviore come da impegno assunto con determina n. 47 del 30/12/2017.

Mandato n. 300 del 03.05.2018 € 74,79

Trattasi di mandato a favore di Bonomelli Materiali Edili Srl per fornitura materiale per manutenzione acquedotti e rete idrica come da impegno assunto con determina n. 42 del 29/12/2017.

Mandato n. 350 del 21.05.2018 € 1.250,00

Trattasi di mandato a favore di Gaudiosi Rita Lucia per contributo spese trasporto del figlio presso la Cooperativa Il Cardo di come da impegno assunto con delibera di Giunta n. 32 del 16/05/2018.

Mandato n. 400 del 15.06.2018 € 98,03

Trattasi di mandato a favore di Bonomelli Materiali Edili Srl per fornitura materiale per manutenzione fognatura comunale come da impegno assunto con determina n. 42 del 29/12/2017.

Reversale n. 250 del 23.04.2018 € 29,06

Trattasi di riscossione proventi servizio idrico integrato ruolo coattivo fognatura anno 2013.

Reversale n. 300 del 03.05.2018 € 515,20

Trattasi di riscossione ritenute fiscali liquidazione compenso revisore dei conti dott. Ferri Gerardo anno 2017.

Reversale n. 350 del 21.05.2018 € 4.938,72

Trattasi di riscossione addizionale comunale all'IRPEF anno 2017.

Reversale n. 400 del 31.05.2018 € 34,87

Trattasi di riscossione proventi servizio idrico integrato ruolo coattivo fognatura anno 2007.

Dall'esame delle operazioni sopra elencate risulta pertanto che la gestione dei pagamenti e delle riscossioni avviene con cura e precisione e 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. Boldini Pietro con delibera n. 65 del 29.12.2017.

Dalle verifiche documentali risulta che:

- a) L'importo dell'anticipazione di cassa per il presunto fabbisogno annuale è pari ad € 5.164,57 (Delibera di Giunta Comunale n. 65 del 29.12.2017) che viene reintegrato alla chiusura di ogni trimestre;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economo per il periodo dal 01.01.2018 al 31.12.2018 è di € 5.164,57;
- c) Il limite massimo di spesa per ciascun acquisto è di € 516,46 IVA esclusa;
- d) La disponibilità di cassa al 01.01.2018 era pari ad € zero;



- e) L'anticipazione all'economista alla data del 31.03.2018 è pari a € 1.000,00 (vedi mandato n. 89 del 16.01.2018);
- f) Le spese sostenute nel 1° Trimestre 2018 ammontano ad € 377,00;
- g) Alla fine del 1° Trimestre 2018 sul totale del fondo economale residuavano disponibili € 623,00 che sono stati trattenuti dall'economista quale anticipazione del 2° Trimestre 2018;
- h) Con la discarica dei buoni del 1° Trimestre con i mandati n. 259 e n. 260 del 18/04/2018 il fondo di cassa economale è stato ripristinato ad € 1.000,00;
- i) Le spese sostenute nel 2° Trimestre 2018 ammontano ad € 353,70;
- j) Alla fine del 2° Trimestre 2018 sul totale del fondo economale residuavano disponibili € 646,30 che sono stati trattenuti dall'economista quale anticipazione del 3° Trimestre 2018;
- k) Con la discarica dei buoni del 2° Trimestre con i mandati n. 508-509-510 del 16/07/2018 il fondo di cassa economale è stato ripristinato ad € 1.000,00;

Si è proceduto ad un controllo dei giustificativi di spesa dell'economista relativi al 2° Trimestre 2018 come da allegato.

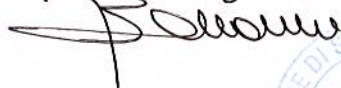
VERIFICA AGENTI CONTABILI INTERNI

Il revisore verifica la situazione di cassa presso il Servizio Anagrafe, Stato Civile, Elettorale Leva, l'Ufficio Tecnico e l'Ufficio Vigilanza dall'ente affidati ai sig.ri Boldini Pietro, Pasinetti Luca e Matti Sergio con delibera n. 23 del 11.05.2012.

Dalle verifiche documentali risulta che gli agenti contabili interni provvedono a riscuotere allo sportello, diritti di segreteria, diritti per rilascio atti da parte dell'ufficio tecnico e tosap da parte dell'ufficio vigilanza; trimestralmente riepilogano le stesse, come risulta dai singoli registri e provvedono alla consegna al responsabile del servizio finanziario che emette le relative reversali con corretta imputazione di bilancio dopo aver effettuato il versamento in Tesoreria.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

(Bertolina Rag. Bonomelli)



IL REVISORE DEI CONTI

(Dott.ssa Veronica Cadei)



