



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

VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2019

L'anno 2019, il giorno 25 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 30.06.2019.

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Ubi Banca SpA- Agenzia di Cedegolo - Sportello di Cevo che alla data del 30.06.2019 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2018 € 323.495,19;

Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 503 pari a € 1.020.997,75

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

Reversali non ancora riscosse: € 1.000,00;

Reversali da emettere a copertura di provvisori € 117.353,35;

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

Totale entrate € 1.460.846,29

Mandati emessi dal n. 1 al n. 414 pari a € 801.637,02

Mandati non ancora pagati € 0,00;

Mandati non ancora portati in Banca € 0,00;

Mandati da emettere a copertura di provvisori € 60.026,55;

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

Totale uscite € 861.663,57

Fondo di cassa al 30.06.2019 dopo le sopraelencate movimentazioni € 599.182,72;

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. 200 del 28.03.2019 € 1.858,86

Trattasi di mandato a favore dell'Unione dei Comuni della Valsaviore per trasferimento stipendio mese di gennaio, febbraio e marzo servizio polizia locale.

Mandato n. 250 del 12.04.2019 € 32,00

Trattasi di mandato per rimborso di buoni economici primo trimestre relativo all'acquisto di materiale per gli uffici comunali come da determina n. 12 del 11/04/2019.

Mandato n. 300 del 09.05.2019 € 416,65

Trattasi di mandato a favore di Hera Comm Srl per pagamento fattura fornitura energia elettrica per gestione e funzionamento impianto idroelettrico Poja-Adamè.

Mandato n. 350 del 11.06.2019 € 121,00

Trattasi di mandato a favore di Bonomelli Silvia per compenso componente di seggio consultazioni elettorali europee ed amministrative del 26 maggio 2019.

Mandato n. 400 del 17.06.2019 € 9.693,97

Trattasi di mandato a favore dell'Unione dei Comuni della Valsaviore per pagamento fattura gestione servizio depurazione 1° quadrimestre 2019 come da impegno assunto con determina n. 93 del 17/09/2015.

Reversale n. 200 del 20.03.2019 € 14,00

Trattasi di riscossione contributo erariale compensativo immobili Aire.

Reversale n. 250 del 28.03.2019 € 35,52

Trattasi di riscossione Iva split payment commerciale relativa al pagamento della fattura a Mion Piergiorgio.

Reversale n. 300 del 11.04.2019 € 1,20

Trattasi di riscossione rimborso spese emissione ruolo servizio idrico integrato anno 2017.

Reversale n. 350 del 30.04.2019 € 30,10

Trattasi di riscossione fattura n. 8 dal G.S.E. SpA per cessione energia elettrica prodotta nel mese di febbraio sull'impianto idroelettrico Plot Campana.

Reversale n. 400 del 13.05.2019 € 1.732,40

Trattasi di riscossione dall'Unione dei Comuni della Valsaviore di rimborso spese istruttoria impianto idroelettrico Poja-Adamè.

Reversale n. 450 del 04.06.2019 € 180,00

Trattasi di riscossione avvisi di accertamento e liquidazione Imu.

Reversale n. 500 del 17.06.2019 € 1.274,02

Trattasi di riscossione Iva split payment commerciale relativa al pagamento della fattura a Molinari Allestimenti Srl.

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. 77 del 21.12.2018.

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. 77 del 21.12.2018) che viene reintegrato alla chiusura di ogni trimestre;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01.01.2019 al 31.12.2019 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 01.01.2019 era pari ad € zero;
- e) L'anticipazione all'economato alla data del 31.03.2019 è pari a € 1.000,00 (vedi mandato n. 64 del 28.01.2019);
- f) Le spese sostenute nel 1° Trimestre 2019 ammontano ad € 883,04;
- g) Alla fine del 1° Trimestre 2019 sul totale del fondo economato residuavano disponibili € 116,96 che sono stati trattenuti dall'economato quale anticipazione del 2° Trimestre 2019;
- h) Con la discarica dei buoni del 1° Trimestre con i mandati n. 249 e n. 253 del 12/04/2019 il fondo di cassa economato è stato ripristinato ad € 1.000,00;
- i) Le spese sostenute nel 2° Trimestre 2019 ammontano ad € 775,03;
- j) Alla fine del 2° Trimestre 2019 sul totale del fondo economato residuavano disponibili € 224,97 che sono stati trattenuti dall'economato quale anticipazione del 3° Trimestre 2019;
- k) Con la discarica dei buoni del 2° Trimestre con i mandati n. 498-499-500-501-502 del 18/07/2019 il fondo di cassa economato è stato ripristinato ad € 1.000,00;

Si è proceduto ad un controllo dei giustificativi di spesa dell'economato relativi al 2° Trimestre 2019 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
(Bortolina Rag. Bonomelli)



IL REVISORE DEI CONTI
(Dott.ssa Veronica Cadei)



