



## 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](mailto:info@comune.savio-re-delladamello.bs.it)

### VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2019

L'anno 2019, il giorno 17 del mese di ottobre, 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 30.09.2019.**

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Ubi Banca SpA- Agenzia di Cedegolo - Sportello di Cevo che alla data del 30.09.2019 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. 750 pari a € 1.508.144,97**

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

**Reversali non ancora riscosse: € 1.000,00;**

**Reversali da emettere a copertura di provvisori € 141.850,77;**

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

**Totale entrate € 1.972.490,93**

**Mandati emessi dal n. 1 al n. 654 pari a € 1.517.241,12**

**Mandati non ancora pagati € 0,00;**

**Mandati non ancora portati in Banca € 0,00;**

**Mandati da emettere a copertura di provvisori € 309,78;**

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

**Totale uscite € 1.517.550,90**

**Fondo di cassa al 30.09.2019 dopo le sopraelencate movimentazioni € 454.940,03;**

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. 450 del 02.07.2019 € 2,04**

Trattasi di mandato a favore di Valle Camonica Servizi Vendite SpA per pagamento fattura fornitura gas metano per riscaldamento stabili comunali come da impegno assunto con determina n. 107 del 14/12/2018.

**Mandato n. 500 del 18.07.2019 € 316,45**

Trattasi di mandato per rimborso di buoni economici secondo trimestre relativo al pagamento della tassa di circolazione Scuolabus comunale anno 2019.

**Mandato n. 550 del 06.08.2019 € 2.492,92**

Trattasi di mandato a favore dell'Unione dei Comuni della Valsaviore per servizio di assistenza ed aggiornamento software per attuazione Cad-MyPay, come da impegno assunto con determina dell'Unione n. 115 del 10/06/2019.

**Mandato n. 600 del 02.09.2019 € 2,25**

Trattasi di mandato a favore di Valle Camonica Servizi Vendite SpA per pagamento fattura fornitura gas metano per riscaldamento Ufficio Postale Saviore come da impegno assunto con determina n. 56 del 16/07/2019.

**Mandato n. 650 del 19.09.2019 € 2.124,44**

Trattasi di mandato a favore dell'Unione dei Comuni della Valsaviore per trasferimento stipendio mese di settembre servizio gestione patrimonio.

\*\*\*\*\*

**Reversale n. 550 del 08.07.2019 € 1.236,11**

Trattasi di riscossione addizionale comunale all'IRPEF anno 2019.

**Reversale n. 600 del 18.07.2019 € 44,75**

Trattasi di riscossione Iva split payment relativa al pagamento della fattura a Cartoleria Ferramenta Valle Adamè.

**Reversale n. 650 del 07.08.2019 € 183,37**

Trattasi di riscossione Iva split payment relativa al pagamento delle fatture a Servizio elettrico Nazionale SpA.

**Reversale n. 700 del 02.09.2019 € 450,64**

Trattasi di riscossione Imu 2019.

**Reversale n. 750 del 19.09.2019 € 1.136,96**

Trattasi di riscossione Iva split payment commerciale relativa al pagamento delle fatture a GSE SpA.

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'economista 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'economista 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 economale residuavano disponibili € 116,96 che sono stati trattenuti dall'economista 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 economale 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 economale residuavano disponibili € 224,97 che sono stati trattenuti dall'economista 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 economale è stato ripristinato ad € 1.000,00;
- l) Le spese sostenute nel 3° Trimestre 2019 ammontano ad € 210,38;
- m) Alla fine del 3° Trimestre 2019 sul totale del fondo economale residuavano disponibili € 789,62 che sono stati trattenuti dall'economista quale anticipazione del 4° Trimestre 2019;
- n) Con la discarica dei buoni del 3° Trimestre con i mandati n. 714-715-716 del 15/10/2019 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 3° Trimestre 2019 come da allegato.

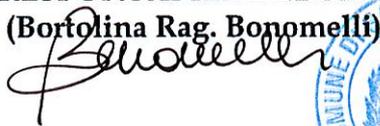
## VERIFICA AGENTI CONTABILI INTERNI

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)



