



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-delladamezzo.bs.it

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2018

L'anno 2019, il giorno 15 del mese di febbraio, 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 31.12.2018.

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Ubi Banca SpA- Agenzia di Cedegolo - Sportello di Cevo che alla data del 31.12.2018 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. 1039 pari a € 2.432.095,97

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

Reversali non ancora rimosse: € 0,00;

Reversali da emettere a copertura di provvisori € 0,00;

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

Totale entrate € 2.800.753,76

Mandati emessi dal n. 1 al n. 1027 pari a € 2.477.258,57

Mandati non ancora pagati € 0,00;

Mandati non ancora portati in Banca € 0,00;

Mandati da emettere a copertura di provvisori € 0,00;

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

Totale uscite € 2.477.258,57

Fondo di cassa al 31.12.2018 dopo le sopraelencate movimentazioni € 323.495,19;

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. 700 del 02.10.2018 € 0,46

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. 47 del 28/06/2018.

Mandato n. 750 del 30.10.2018 € 35,68

Trattasi di mandato a favore di Valle Camonica Servizi Vendite SpA per pagamento fattura fornitura gas metano per riscaldamento uffici comunali come da impegno assunto con determina n. 47 del 28/06/2018.

Mandato n. 800 del 15.11.2018 € 400,00

Trattasi di mandato a favore dell'Istituto Comprensivo B. Zendrini di Cedegolo per attuazione piano diritto allo studio come da impegno assunto con determina n. 86 del 08/11/2018.

Mandato n. 850 del 29.11.2018 € 104,00

Trattasi di mandato a favore di Bonomelli Moira quale compenso per scrutatore presso seggio in occasione del Referendum Consultivo provinciale del 18 novembre 2018.

Mandato n. 900 del 11.12.2018 € 96,09

Trattasi di mandato a favore di Bonomelli Barnaba per contributo bando per sfalcio e recupero superfici come da impegno assunto con determina n. 95 del 30/11/2018.

Mandato n. 950 del 17.12.2018 € 3.241,73

Trattasi di mandato a favore di Finlombarda SpA per rimborso quota capitale finanziamento a tasso zero per realizzazione centralina Plot Campana.

Mandato n. 1000 del 27.12.2018 € 1.351,50

Trattasi di mandato a favore dell'Unione dei Comuni della Valsaviore per adesione al distretto culturale e sistema bibliotecario intercomunale come da impegno assunto con delibera di Giunta dell'Unione n. 38 del 09/06/2017.

Reversale n. 700 del 11.10.2018 € 34,87

Trattasi di riscossione proventi servizio idrico integrato ruolo coattivo fognatura anno 2009.

Reversale n. 750 del 24.10.2018 € 561,20

Trattasi di riscossione proventi servizio di illuminazione votiva ruolo anno 2017.

Reversale n. 800 del 05.11.2018 € 29,06

Trattasi di riscossione proventi servizio idrico integrato ruolo acquedotto anno 2016.

Reversale n. 850 del 15.11.2018 € 641,80

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

Reversale n. 900 del 29.11.2018 € 21,04

Trattasi di riscossione iva split payment relativa al pagamento della fattura a Servizio Elettrico Nazionale SpA.

Reversale n. 950 del 10.12.2018 € 2.152,00

Trattasi di riscossione avvisi di accertamento e liquidazione Imu.

Reversale n. 1000 del 21.12.2018 € 3.992,38

Trattasi di riscossione iva split payment relativa al pagamento della fattura a Consorzio Forestale Alta valle Camonica di Edolo.

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'economato 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'economato 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 economato residuavano disponibili € 623,00 che sono stati trattenuti dall'economato 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 economato 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 economato residuavano disponibili € 646,30 che sono stati trattenuti dall'economato 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 economato è stato ripristinato ad € 1.000,00;
- l) Le spese sostenute nel 3° Trimestre 2018 ammontano ad € 158,69;
- m) Alla fine del 3° Trimestre 2018 sul totale del fondo economato residuavano disponibili € 841,31 che sono stati trattenuti dall'economato quale anticipazione del 4° Trimestre 2018;
- n) Con la discarica dei buoni del 3° Trimestre con i mandati n. 709-710-711 del 03/10/2018 il fondo di cassa economato è stato ripristinato ad € 1.000,00;
- o) Le spese sostenute nel 4° Trimestre 2018 ammontano ad € 811,79;
- p) Alla fine del 4° Trimestre 2018 sul totale del fondo economato residuavano disponibili € 188,21 che sono stati trattenuti dall'economato;
- q) Con la discarica dei buoni del 4° Trimestre con i mandati dal n. 58 al n. 63 del 24/01/2019 il fondo di cassa economato è stato ripristinato ad € 1.000,00;
- r) Con versamento in data 14/02/2019 si è provveduto al rimborso dell'anticipazione di economato 2018.

Si è proceduto ad un controllo dei giustificativi di spesa dell'economista relativi al 4° 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

(Bortolina Rag. Bonomelli)



IL REVISORE DEI CONTI

(Dott.ssa Veronica Cadei)

