



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 31.03.2020

L'anno 2020, il giorno 15 del mese di aprile, 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 31.03.2020

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Ubi Banca SpA- Agenzia di Cedegolo - Sportello di Cevo che alla data del 31.03.2020 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2019 € 553.403,80;

Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 156 pari a € 490.548,93

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

Reversali non ancora riscosse: € 0,00;

Reversali da emettere a copertura di provvisori € 120.241,05;

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

Totale entrate € 1.164.193,78

Mandati emessi dal n. 1 al n. 166 pari a € 284.270,88

Mandati non ancora pagati € 0,00;

Mandati non ancora portati in Banca € 0,00;

Mandati da emettere a copertura di provvisori € 13.632,24;

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

Totale uscite € 297.903,12

Fondo di cassa al 31.03.2020 dopo le sopraelencate movimentazioni € 866.290,66;

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. 50 del 20.01.2020 € 502,76

Trattasi di mandato a favore di Famiglia Camuna Pulitori S.c.a.r.l. per pagamento fattura servizio pulizia palestra comunale come da impegno assunto con determina n. 24 del 30/04/2019.

Mandato n. 100 del 10.02.2020 € 101,88

Trattasi di mandato a favore di Telecom Italia per pagamento fattura scheda dati impianto Centrale Isola come da impegno con determina n. 30 del 08/11/2017.

Mandato n. 150 del 03.03.2020 € 24,63

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. 56 del 16/07/2019.

Reversale n. 50 del 28.01.2020 € 48,00

Trattasi di riscossione diritti di segreteria per rilascio certificati e autorizzazioni ufficio tecnico.

Reversale n. 100 del 10.02.2020 € 25,65

Trattasi di riscossione Iva split payment relativa al pagamento delle fatture a Mion Piergiorgio.

Reversale n. 150 del 06.03.2020 € 7.813,00

Trattasi di riscossione avvisi di accertamento e liquidazione Imu.

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. 62 del 21.12.2019.

Dalle verifiche documentali risulta che:

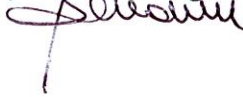
- a) L'importo dell'anticipazione di cassa per il presunto fabbisogno annuale è pari ad € 5.164,57 (Delibera di Giunta Comunale n. 62 del 21.12.2019) che viene reintegrato alla chiusura di ogni trimestre;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01.01.2020 al 31.12.2020 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 01.01.2020 era pari ad € zero;
- e) L'anticipazione all'economato alla data del 31.03.2020 è pari a € 1.000,00 (vedi mandato n. 92 del 10.02.2020);
- f) Le spese sostenute nel 1° Trimestre 2020 ammontano ad € 0,00;

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
(Borfolina Rag. Bonomelli)



IL REVISORE DEI CONTI
(Dott.ssa Veronica Cadei)



