



COMUNE DI SAVIOIRE 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.savioire-delladamello.bs.it

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2019

L'anno 2020, il giorno 17 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 31.12.2019

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Ubi Banca SpA- Agenzia di Cedegolo - Sportello di Cevo che alla data del 31.12.2019 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. 1222 pari a € 2.533.837,23

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 € 2.533.837,23

Mandati emessi dal n. 1 al n. 1092 pari a € 2.303.928,62

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 € 2.303.928,62

Fondo di cassa al 31.12.2019 dopo le sopraelencate movimentazioni € 553.403,80;

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 04.10.2019 € 3.500,00

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

Mandato n. 750 del 29.10.2019 € 391,53

Trattasi di mandato a favore dell'Unione dei Comuni della Valsaviore per trasferimento quota INAIL anno 2019 servizio viabilità.

Mandato n. 800 del 04.11.2019 € 223,00

Trattasi di mandato a favore della RSA Fondazione Fratelli Bona di Capo di Ponte per pagamento fattura ad integrazione retta di degenza utente S.E. come da impegno assunto con delibera di G.C. n. 38 del 31/07/2019.

Mandato n. 850 del 15.11.2019 € 27,45

Trattasi di mandato a favore dell'Unione dei Comuni della Valsaviore per trasferimento fornitura registri e stampati, come da impegno assunto con determina dell'Unione n. 39 del 31/01/2018.

Mandato n. 900 del 25.11.2019 € 55,20

Trattasi di mandato a favore del consigliere comunale G. I. per liquidazione gettoni di presenza anno 2015.

Mandato n. 950 del 02.12.2019 € 5,19

Trattasi di mandato a favore di Gestore dei Servizi Energetici S.p.A. per corrispettivo servizi forniti per il mercato dei certificati verdi.

Mandato n. 1000 del 12.12.2019 € 30,00

Trattasi di mandato a favore dell'Autorità per la Vigilanza sui Lavori Pubblici del contributo gara lavori di somma urgenza, come da impegno assunto con determina n. 7 del 15/02/2019.

Mandato n. 1050 del 19.12.2019 € 5.210,61

Trattasi di mandato a favore di Finlombarda SpA per rimborso quota capitale finanziamento a tasso zero per riqualificazione area Castelliere e Plot Campana.

Reversale n. 850 del 08.10.2019 € 34,10

Trattasi di riscossione proventi servizio idrico integrato ruolo depurazione anno 2017.

Reversale n. 900 del 29.10.2019 € 291,73

Trattasi di riscossione Iva split payment relativa al pagamento delle fatture a Enel Sole Srl.

Reversale n. 950 del 04.11.2019 € 56,21

Trattasi di riscossione Iva split payment relativa al pagamento della fattura a Bonomelli Materiali Edili Srl.

Reversale n. 1000 del 25.11.2019 € 0,15

Trattasi di riscossione ritenute fiscali liquidazione gettoni di presenza consigliere comunale G.I. anno 2014.



Reversale n. 1050 del 25.11.2019 € 10,58

Trattasi di riscossione ritenute fiscali liquidazione gettoni di presenza consigliere comunale F.M. anno 2016.

Reversale n. 1100 del 25.11.2019 € 0,11

Trattasi di riscossione ritenute fiscali liquidazione gettoni di presenza consigliere comunale M.G. anno 2019.

Reversale n. 1150 del 06.12.2019 € 29,06

Trattasi di riscossione proventi servizio idrico integrato ruolo acquedotto anno 2017.

Reversale n. 1200 del 31.12.2019 € 1.407,00

Trattasi di riscossione riparto utili netti dalla partecipazione al Consorzio Servizi Valle Canonica anno 2018.

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 scarica 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 scarica 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) 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;
- m) Con la scarica 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;



- n) Si è proceduto ad un controllo dei giustificativi di spesa dell'economista relativi al 3° Trimestre 2019 come da allegato.
- o) Le spese sostenute nel 4° Trimestre 2019 ammontano ad € 229,38;
- p) Alla fine del 4° Trimestre 2019 sul totale del fondo economale residuavano disponibili € 781,62 che sono stati trattenuti dall'economista;
- q) Con la discarica dei buoni del 4° Trimestre con i mandati n. 89 n. 90 del 03/02/2020 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 4° Trimestre 2019 come da allegato.

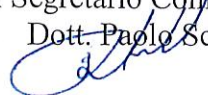
VERIFICA AGENTI CONTABILI INTERNI

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 Segretario Comunale
Dott. Paolo Scelli



IL REVISORE DEI CONTI
(Dott.ssa Veronica Cadei)

