



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

Verbale n. 11 del 17 ottobre 2018.

VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2018

L'anno 2018, 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 30.09.2018.

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Ubi Banca SpA- Agenzia di Cedegolo - Sportello di Cevo che alla data del 30.09.2018 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. 669 pari a € 1.586.398,74

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

Reversali non ancora riscosse: € 500,00;

Reversali da emettere a copertura di provvisori € 4.593,14;

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

Totale entrate € 1.959.149,67

Mandati emessi dal n. 1 al n. 696 pari a € 1.701.070,80

Mandati non ancora pagati € 0,00;

Mandati non ancora portati in Banca € 421,06;

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

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

Totale uscite € 1.700.649,74

Fondo di cassa al 30.09.2018 dopo le sopraelencate movimentazioni € 258.499,93;

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 04.07.2018 € 224,00

Trattasi di mandato a favore di Regione Lombardia per pagamento canone demaniale acque pubbliche uso idroelettrico sorgente Pampaghera utenza BS01432000 anno 2018.

Mandato n. 500 del 16.07.2018 € 1.430,00

Trattasi di mandato a favore del Comune di Savignano sul Panaro per rimborso di tributi ed imposte comunali erroneamente versate al nostro ente come da impegno assunto con determina n. 46 del 19/06/2018.

Mandato n. 550 del 02.08.2018 € 2.407,71

Trattasi di mandato a favore dell'Unione dei Comuni della Valsaviove per quota a carico ente servizio SAD 1° semestre 2018 come da impegno assunto con determina n. 50 del 07/02/2018.

Mandato n. 600 del 29.08.2018 € 99,77

Trattasi di mandato a favore di Mion Piergiorgio per fornitura carburante per la Panda comunale come da impegno assunto con determina n. 35 del 16/12/2016.

Mandato n. 650 del 04.09.2018 € 5.447,43

Trattasi di mandato a favore dell'Unione dei Comuni della Valsaviove per trasferimento stipendio mese di luglio e agosto servizio finanziario.

Reversale n. 450 del 27.06.2018 € 236,60

Trattasi di riscossione tassa occupazione di spazi ed aree pubbliche per mercati anno 2018.

Reversale n. 500 del 12.07.2018 € 421,06

Trattasi di riscossione ritenute fiscali liquidazione compenso per prestazioni lavoro autonomo Mascherpa Luca.

Reversale n. 550 del 06.08.2018 € 267,27

Trattasi di riscossione ritenute fiscali liquidazione indennità di carica sindaco mese di luglio 2018.

Reversale n. 600 del 23.08.2018 € 24,00

Trattasi di riscossione proventi servizio idrico integrato ruolo coattivo acquedotto anno 2013.

Reversale n. 650 del 26.09.2018 € 40,00

Trattasi di riscossione diritti di segreteria su autorizzazioni, concessioni e pratiche edilizie.

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'economista 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'economista 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 economale residuavano disponibili € 623,00 che sono stati trattenuti dall'economista 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 economale 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 economale residuavano disponibili € 646,30 che sono stati trattenuti dall'economista 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 economale 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 economale residuavano disponibili € 841,31 che sono stati trattenuti dall'economista 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 economale è stato ripristinato ad € 1.000,00;

Si è proceduto ad un controllo dei giustificativi di spesa dell'economista relativi al 3° 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 Gader)



