



COMUNE di SELLERO

Provincia di Brescia

Piazza Donatori di Sangue, 1 - 25050 - Sellero - Tel. 0364/637009 - Fax. 0364/637207 - C.F. 00734610173 - P.IVA 00576240980

Posta elettronica: info@comune.sellero.bs.it - Sito Internet: <http://www.comune.sellero.bs.it>

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2018 verbale n.1 del 15/01/2019

L'anno 2019, il giorno 15 del mese di gennaio, il Dott. Zambon Giuseppe nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2018

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, UBI Banca – Filiale di Cedegolo che alla data del 31.12.2018 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2017 € 100.751,10

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 473 per un importo di	€ 1.748.332,42
Reversali non ancora rimosse dalla Banca.	€ 0,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€ 0,00
Provvisori coperti non ancora contabilizzati dalla tesoreria € zero	
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€ 1.849.083,52

Mandati emessi dal n. 01 al n. 559 per un importo di	€ 1.530.665,33
Mandati non ancora pagati dalla banca	€ 0,00
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€ 0,00
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€ 0,00
Totale uscite	€ 1.530.665,33

Fondo di cassa al 31/12/2018 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 318.418,19

Fondo di cassa al 31/12/2018 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 318.418,19

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 di mandati di pagamento e delle reversali di incasso.

Dal controllo è emerso quanto segue:

Mandato n. 397 del 25.10.2018 di € 861,30

Trattasi di mandato per pagamento fattura Fasanini Srl

Mandato n. 426 del 28.11.2018 di € 67,16

Trattasi di mandato per pagamento corrispettivo per il rilascio di n. 4 CIE al Ministero dell'Interno

Mandato n. 447 del 05.12.2018 di € 130,00

Trattasi di mandato per liquidazione onorario dovuto ai componenti di seggio per il referendum consultivo provinciale in materia di servizio idrico integrato svoltosi il 18/11/2018.

Reversale n. 234 del 25.10.2018 di €. 155,32

Trattasi di trattenuta iva split payment fattura Fasanini srl pagata con mandato n. 397/2018

Reversale n. 269 del 13.11.2018 di €. 145,65

Trattasi di riscossione diritti di segreteria inerenti servizi resi dall'ufficio tecnico

Reversale n. 410 del 31.12.2018

Trattasi di rimborso spese da parte di privati per inumazione salma.

Dall'esame delle operazioni sopra elencate risulta pertanto che la gestione dei pagamenti e delle riscossioni avviene con cura e precisione 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. **Bressanelli Daniele** con delibera n. 46 del 29.12.2017, con decorrenza 01.01.2018.

Dalle verifiche documentali risulta che:

- a) L'importo della anticipazione di cassa per il presunto fabbisogno annuale è pari ad € 3.000,00 (Delibera di Giunta Comunale n. 47 del 29.12.2017) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01.01.2018 al 31/12/2018 è di € 3.000,00
- c) La disponibilità di cassa al 01/01/2018 era pari ad € zero
- d) L'anticipazione all'economato alla data del 31/12/2018 è pari a €. 3.000,00 (vedi mandato n.25 del 07/02/2018)
- e) Le spese sostenute nell'anno 2018 ammontano ad € 1.003,95 di cui € 330,60 nel primo semestre ed € 673,35 nel secondo semestre
- f) La rendicontazione del secondo semestre dell'economato è stata approvata con determina n. 102 del 31/12/2018.

Si è proceduto ad un controllo a campione dei buoni emessi dall'economato.

Dal controllo è emerso quanto segue:

Buono economale n. 9 del 22.10.2018 di € 128,35 per spese postali spedizione accertamenti di tributi.

Buono economale n. 11 del 22.11.2018 di € 6,00 per duplicato chiavi.

• **VERIFICA AGENTE CONTABILE: BRESSANELLI LUCILLA**

Il revisore verifica la situazione di cassa presso il Servizio Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva dell'ente affidato alla Sig.ra **Bressanelli Lucilla** con delibera n. 46 del 29.12.2017

Dalle verifiche documentali risulta che la Sig.ra Bressanelli provvede a riscuotere allo sportello, diritti di segreteria, diritti per rilascio carte di identità, riscossione proventi cimiteriali, incasso fotocopie e altro; mensilmente riepiloga le stesse e provvede al versamento della tesoreria. A seguito di provvisorio emesso dalla Tesoreria e da riepilogo redatto dalla Sig.ra Bressanelli il responsabile del servizio finanziario emette le relative reversali con corretta imputazione di bilancio.

I diritti relativi al rilascio della carta d'identità elettronica vengono versati in tesoreria con cadenza quindicinale al fine di poter provvedere al conseguente versamento della quota a favore del Ministero.

Nel quarto trimestre sono state rilasciate 40 carte d'identità:

- n. 11 nella prima quindicina ottobre €. 242,00 quietanza 1141 del 25.10.2018
- n. 6 nella seconda quindicina ottobre €. 137,00 quietanza 1297 del 29.11.2018
- n. 4 prima quindicina novembre €. 93,00 medesima quietanza 1297 del 29.11.2018
- n. 4 seconda quindicina novembre €. 93,00 quietanza 1338 del 16.12.2018
- n. 11 prima quindicina dicembre €. 262,00 quietanza 26 del 10.01.2019.2018
- n. 4 seconda quindicina dicembre €. 88,00 medesima quietanza 26 del 10.01.2019.2018

Dall'esame delle operazioni sopra elencate risulta pertanto che la gestione dei pagamenti e delle riscossioni avviene con cura e precisione nel rispetto delle norme vigenti.

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO

Dott. Orizio Fabrizio Andrea



IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Zambon Giuseppe