



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 31.03.2021

L'anno 2021, il giorno 29 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, in base all'art. 235, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 che prevede che all'organo di revisione contabile si applicano le norme relative alla proroga degli organi amministrativi, di cui agli articoli 2, 3, comma 1, 4, comma 1, 5, comma 1, e 6 del decreto-legge 16 maggio 1994, n. 293, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 1994, n. 444, per cui allo scadere della durata in carica di tre anni dalla data di esecutività della delibera di nomina, per tale organo opera l'istituto della cosiddetta prorogatio per il periodo di 45 giorni, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA al 31.03.2021

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Ubi Banca SpA- Agenzia di Cedegolo - Sportello di Cevo che alla data del 31.03.2021 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2020 € 1.343.931,79;

Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 183 pari a € 6.433.325,25

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

Reversali non ancora rimosse: € 2.787,44;

Reversali da emettere a copertura di provvisori € 240.134,92;

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

Totale entrate € 8.014.604,52

Mandati emessi dal n. 1 al n. 252 pari a € 6.339.163,55

Mandati non ancora pagati € 0,00;

Mandati non ancora portati in Banca € 0,00;

Mandati da emettere a copertura di provvisori € 20.686,08;

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

Totale uscite € 6.359.849,63

Fondo di cassa al 31.03.2021 dopo le sopraelencate movimentazioni € 1.654.754,89;

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 21.01.2021 € 300,00

Trattasi di mandato a favore di Pasinetti Claudio per erogazione borsa di studio laureati come da impegno assunto con determina n. 97 del 30/12/2020.

Mandato n. 100 del 05.02.2021 € 342,54

Trattasi di mandato a favore di Valle Camonica Servizi Vendite SpA per pagamento Iva fattura fornitura gas metano per riscaldamento Stabili Comunali come da impegno assunto con determina n. 44 del 29/06/2020.

Mandato n. 150 del 17.02.2021 € 566,16

Trattasi di mandato per versamento Oneri Riflessi stipendio mese di gennaio dipendente Ufficio Tecnico.

Mandato n. 200 del 04.03.2021 € 34,31

Trattasi di mandato a favore di Servizio Elettrico Nazionale per pagamento Iva fattura fornitura energia elettrica illuminazione pubblica.

Mandato n. 250 del 19.03.2021 € 309,62

Trattasi di mandato a favore di Mion Piergiorgio per pagamento fattura fornitura carburante Scuolabus comunale come da impegno assunto con determina n. 95 del 13/12/2019.

Reversale n. 50 del 26.01.2021 € 470,12

Trattasi di riscossione diritti di segreteria rilascio Carte di Identità Elettroniche 4° trimestre 2020.

Reversale n. 100 del 10.02.2021 € 27,67

Trattasi di riscossione Iva split payment commerciale relativa al pagamento di fatture a Servizio Elettrico Nazionale SpA per utenze servizio idrico integrato.

Reversale n. 150 del 10.03.2021 € 28,99

Trattasi di riscossione Iva split payment commerciale relativa al pagamento di fatture a Servizio Elettrico Nazionale SpA per utenze servizio idrico integrato.

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. 1 del 19.01.2021.

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. 1 del 19.01.2021) che viene reintegrato alla chiusura di ogni trimestre;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economista per il periodo dal 01.01.2021 al 31.12.2021 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 01.01.2021 era pari ad € zero;
- e) L'anticipazione all'economista alla data del 31.03.2021 è pari a € 1.000,00 (vedi mandato n. 86 del 04.02.2021);
- f) Le spese sostenute nel 1° Trimestre 2021 ammontano ad € 213,52;
- g) Alla fine del 1° Trimestre 2021 sul totale del fondo economale residuavano disponibili € 786,48 che sono stati trattenuti dall'economista quale anticipazione del 2° Trimestre 2021;
- h) Con la discarica dei buoni del 1° Trimestre con i mandati n. 347-348-349-350 del 28/04/2021 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 1° Trimestre 2021 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)



