



## 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](mailto:info@comune.savio-re-delladamello.bs.it)

### VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2020

L'anno 2021, il giorno 26 del mese di gennaio, 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 31.12.2020

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Ubi Banca SpA- Agenzia di Cedegolo - Sportello di Cevo che alla data del 31.12.2020 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. 938 pari a € 3.332.203,58**

**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 € 3.332.203,58**

**Mandati emessi dal n. 1 al n. 1102 pari a € 2.541.675,59**

**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 € 2.541.675,59**

**Fondo di cassa al 31.12.2020 dopo le sopraelencate movimentazioni € 1.343.931,79;**

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 02.10.2020 € 66,56**

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.

**Mandato n. 750 del 14.10.2020 € 806,92**

Trattasi di mandato a favore di RSA Berzo Inferiore per pagamento fattura integrazione retta P.A. come da impegno assunto con delibera di Giunta Comunale n. 26 del 13/05/2020.

**Mandato n. 800 del 20.10.2020 € 348,85**

Trattasi di mandato per versamento Iva Split Payment fatture liquidate nel mese di settembre.

**Mandato n. 850 del 30.10.2020 € 213,01**

Trattasi di mandato a favore della Ferramenta Valle Adamè per pagamento fattura fornitura materiali per manutenzione strade comunali come da impegno assunto con determina n. 44 del 29/12/2017.

**Mandato n. 900 del 05.11.2020 € 4,26**

Trattasi di mandato a favore di Valle Camonica Servizi Vendite SpA per pagamento Iva fattura fornitura gas metano per riscaldamento Ufficio Postale Saviore come da impegno assunto con determina n. 56 del 16/07/2019.

**Mandato n. 950 del 26.11.2020 € 555,80**

Trattasi di mandato a favore di RSA Angelo Maj Onlus per pagamento fattura integrazione retta M.A. come da impegno assunto con delibera di Giunta Comunale n. 28 del 13/05/2020.

**Mandato n. 1000 del 07.12.2020 € 1.609,59**

Trattasi di mandato a favore di La Dolce Vita di Morgani Patrizia per contributo bando per sostegno economico e sociale connesso all'emergenza sanitaria Covid 19 come da impegno assunto con determina n. 84 del 29/09/2020.

**Mandato n. 1050 del 21.12.2020 € 800,00**

Trattasi di mandato a favore di Pasinetti Germano per pagamento fattura per manutenzione straordinaria tratto di fognatura comunale come da impegno assunto con determina n. 114 del 12/11/2020.

**Mandato n. 1100 del 31.12.2020 € 4.973,70**

Trattasi di mandato a favore della Cassa Rurale Alta Val di Sole e Pejo per rimborso quota capitale mutuo relativo ai lavori di ampliamento del cimitero di Valle.

\*\*\*\*\*

**Reversale n. 600 del 02.10.2020 € 0,61**

Trattasi di riscossione Iva split payment relativa al pagamento della fattura a Valle Camonica Servizi Vendite SpA.

**Reversale n. 650 del 13.10.2020 € 6,24**

Trattasi di riscossione diritti di segreteria rilascio Carte di Identità Elettroniche 3° trimestre 2020.

**Reversale n. 700 del 20.10.2020 € 14,20**

Trattasi di riscossione diritti di segreteria contratto concessione loculo cimiteriale.

**Reversale n. 750 del 11.11.2020 € 20,00**

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

**Reversale n. 800 del 30.11.2020 € 852,47**

Trattasi di riscossione fattura n. 35 del 04/11/2020 a conguaglio per cessione energia elettrica alla Società Ego Energy Srl prodotta dalla centralina sul torrente Poja-Adamè.

**Reversale n. 850 del 07.12.2020 € 64,38**

Trattasi di riscossione ritenuta su concessione contributo a favore del Bar Liberty di Tiberti Albino bando per sostegno economico e sociale connesso all'emergenza sanitaria Covid 19 come da impegno assunto con determina n. 84 del 29/09/2020.

**Reversale n. 900 del 21.12.2020 € 1.371,94**

Trattasi di riscossione Iva split payment relativa al pagamento della fattura a Bonomelli Cornelio.

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'economista 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'economista 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;
- g) Le spese sostenute nel 2° Trimestre 2020 ammontano ad € 548,61;
- h) Alla fine del 2° Trimestre 2020 sul totale del fondo economale residuavano disponibili € 451,39 che sono stati trattenuti dall'economista quale anticipazione del 3° Trimestre 2020;
- i) Con la discarica dei buoni del 2° Trimestre con i mandati n. 560-561-562 del 07/08/2020 il fondo di cassa economale è stato ripristinato ad € 1.000,00;
- j) Le spese sostenute nel 3° Trimestre 2020 ammontano ad € 370,74;
- k) Alla fine del 3° Trimestre 2020 sul totale del fondo economale residuavano disponibili € 629,26 che sono stati trattenuti dall'economista quale anticipazione del 4° Trimestre 2020;
- l) Con la discarica dei buoni del 3° Trimestre con i mandati n. 775-776-777-778 del 16/10/2020 il fondo di cassa economale è stato ripristinato ad € 1.000,00;
- m) Le spese sostenute nel 4° Trimestre 2020 ammontano ad € 128,10;
- n) Alla fine del 4° Trimestre 2020 sul totale del fondo economale residuavano disponibili € 871,90 che sono stati trattenuti dall'economista comunale;

- o) Con la discarica del buono del 4° Trimestre con il mandato n. 19 del 20/01/2021 il fondo di cassa economale è stato ripristinato ad € 1.000,00;
- p) Con reversale n. 11 in data 20/01/2021 si è provveduto al rimborso dell'anticipazione di economato 2020.

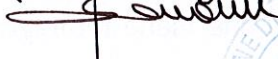
Si è proceduto ad un controllo dei giustificativi di spesa dell'economista relativi al 4° Trimestre 2020 come da allegato.

## 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)**