



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 30.09.2020

L'anno 2020, il giorno 19 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 30.09.2020

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Ubi Banca SpA- Agenzia di Cedegolo - Sportello di Cevo che alla data del 30.09.2020 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. 592 pari a € 2.168.753,28

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

Reversali non ancora rimosse: € 0,00;

Reversali da emettere a copertura di provvisori € 87.254,61;

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

Totale entrate € 2.809.411,69

Mandati emessi dal n. 1 al n. 678 pari a € 1.695.555,02

Mandati non ancora pagati € 0,00;

Mandati non ancora portati in Banca € 0,00;

Mandati da emettere a copertura di provvisori € 281,52;

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

Totale uscite € 1.695.836,54

Fondo di cassa al 30.09.2020 dopo le sopraelencate movimentazioni € 1.113.575,15;

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 01.07.2020 € 15,69

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. 56 del 16/07/2019.

Mandato n. 500 del 24.07.2020 € 4.500,00

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

Mandato n. 550 del 06.08.2020 € 878,40

Trattasi di mandato a favore della Ditta B.C.R. Snc per pagamento fattura relativa alla manutenzione impianto antintrusione presso il Municipio di Saviore come da impegno assunto con determina n. 17 del 16/04/2019.

Mandato n. 600 del 26.08.2020 € 146.000,76

Trattasi di mandato a favore della ditta Geobru gg Italia Srl per pagamento fattura lavori di messa in sicurezza del versante attraverso posa barriere paramassi loc. Rasega come da impegno assunto con determina n. 69 del 24/09/2019.

Mandato n. 650 del 07.09.2020 € 3.318,76

Trattasi di mandato a favore di Morgani Serena per indennità di carica Sindaco mese di Agosto e Settembre.

Reversale n. 400 del 06.07.2020 € 68,00

Trattasi di riscossione riversamento Tari 2019 non di competenza dal Comune di Savigliano.

Reversale n. 450 del 28.07.2020 € 64,45

Trattasi di riscossione diritto fisso rilascio Carte di Identità Elettroniche 2° trimestre 2020.

Reversale n. 500 del 26.08.2020 € 9,03

Trattasi di riscossione Iva split payment relativa al pagamento delle fatture a Mion Piergiorgio.

Reversale n. 550 del 01.09.2020 € 0,84

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

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 scarica 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 scarica 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;

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)



