



COMUNE DI COSTA VOLPINO

Piazza Caduti di Nassiriya, n. 3 - c.a.p. 24062 - Prov. di BG
Cod.Fisc. e P.IVA 00572300168

Parere n. 1

Oggetto: verifica di cassa alla data del 31/12/2018 relativa al IV trimestre

L' anno 2019 il giorno 05 del mese di febbraio alle ore 14.30 presso l' Ufficio Ragioneria del Comune di Costa Volpino, il sottoscritto dott. Mauro Meregalli, Revisore dei Conti, a norma del D.lgs. 267/2000 e del regolamento comunale di contabilità, ha proceduto alle verifiche periodiche di cassa confrontando la documentazione contabile del Comune con quella del Tesoriere Banca Popolare di Sondrio.

Dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

Fondo di cassa al 01.01.2018	€ 569.833,93
Totale reversali emesse (dall' 1/01/2018 n.1 al n.4211 del 31/12/2018)	€ 8.637.800,73
TOTALE ENTRATE	€ 9.207.634,66
Totale mandati emessi (dall' 1/01/2018 n.1 al n. 2993 del 31/12/2018)	€ 6.500.252,99
SALDO DI CASSA DI DIRITTO	€ 2.707.381,67

Tale saldo corrisponde al saldo di cassa risultante dalla contabilità del Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio, agenzia di Costa Volpino, in data 31.12.2018:

+ Fondo di cassa alla chiusura dell' esercizio 2017	€	569.833,93
+ Reversali trasmesse dall' ente	€	8.637.800,73
+ Reversali registrate dal tesoriere	€	-
+ Reversali incassate	€	8.637.800,73
+ Reversali da incassare	€	-
- Mandati trasmessi dall' ente	€	6.500.252,99
- Mandati registrati dal tesoriere	€	-
- Mandati pagati	€	6.500.252,99
Saldo	€	2.707.381,67



COMUNE DI COSTA VOLPINO

Piazza Caduti di Nassiriya, n. 3 - c.a.p. 24062 - Prov. di BG
Cod.Fisc. e P.IVA 00572300168

SITUAZIONE CONTI CORRENTI POSTALI

Saldo al 31/12/2018 come risultante dal conto on line:

- Conto sanzioni amministrative e codice strada n. 11284247 **€ 1.238,81;**
- Conto tesoreria n. 12863247 **€ 184,75;**
- Conto ICI n. 13982269 **€ 229,73;**
- Conto addizionale comunale n. 86128055 IRPEF **€ 1.849,05;**
- Conto pubblicità e diritti pubbliche affissioni n.1038121263 **€ 5.150,31;**

Successivamente il Revisore procede alla verifica degli agenti contabili relativa al IV trimestre 2018.

➤ Servizio economato

Il ruolo dell' economo risulta assegnato con apposita delibera alla Dott.ssa Nessi Anna.

La dotazione annua per l'anno 2018 è pari a € 1.240,00= e risultano i seguenti movimenti:

- | | |
|--|-----------|
| - prelevamento effettuato con mandato n. 269 del 12/02/2018 | € 150,00; |
| - prelevamento effettuato con mandato n. 771 del 28/03/2018 | € 100,00; |
| - n.6 buoni di pagamento emessi nel corso del I trimestre | € 156,20; |
| - prelevamento effettuato con mandato n. 1199 del 05/06/2018 | € 100,00; |
| - n.10 buoni di pagamento emessi nel corso del II trimestre | € 120,59; |
| - prelevamento effettuato con mandato n. 1602 del 17/07/2018 | € 100,00; |
| - n. 7 buoni di pagamento emessi nel corso del III trimestre | € 120,58; |
| - prelevamento effettuato con mandato n. 2559 del 08/11/2018 | € 100,00; |
| - n. 7 buoni di pagamento emessi nel corso del IV trimestre | € 110,40; |

Con la determinazione del Responsabile dell'Area Gestione Risorse Tributi e Commercio n.14 del 24/01/2019 si è approvato il rendiconto del servizio di economato relativo al IV trimestre 2018.

I buoni di pagamento verranno rimborsati all'Economo nel corso del mese di gennaio 2019.

Il Revisore riscontra l' avvenuta chiusura di cassa 2018 con il versamento fatto dall' economo presso la tesoreria pari ad € 42,23 avvenuto in data 24/01/2019

➤ Ufficio anagrafe

Nelle persone dell'agente Tonsi Angela, Chiminelli Graziella, Pagani Marina e Filippi Celeste che utilizzano e rendicontano all' economo, depositario delle cartelle dei bollini che ne annota le consegne e ne riscontra i consumi, gli incassi dei diritti di



COMUNE DI COSTA VOLPINO

Piazza Caduti di Nassiriya, n. 3 - c.a.p. 24062 - Prov. di BG

Cod.Fisc. e P.IVA 00572300168

segreteria, per i duplicati delle carte di identità, per i diritti di archivio, per i matrimoni civili e per le separazioni come segue :

IV TRIMESTRE				
	consistenza 01/10/2018	carichi	scarichi	giacenza 31/12/2018
marche segr. da € 0,26	€ 30,16	€ 18,20	€ 29,38	€ 18,98
marche segr. da € 0,52	€ 169,52	€ 93,60	€ 98,28	€ 164,84
Le somme introitate sono versate entro il 15 del mese successivo				

Diritti per carte d'identità diritti fissi e diritti di segreteria

Incassati e versati al Tesoriere € 81,30 come da riscontro dell' ufficio ragioneria.

Diritti per duplicati di carte di identità

Incassati e versati al Tesoriere € 41,28 come da riscontro dell' ufficio ragioneria.

Diritti per matrimoni civili

Incassati e versati al Tesoriere € 200,00 come da riscontro dell' ufficio ragioneria.

Diritti per separazioni e divorzi

Incassati e versati al Tesoriere € 32,00 come da riscontro dell' ufficio ragioneria

Diritti per ricerche d' archivio

Nessun versamento

I versamenti di cui sopra sono stati riscontrati e risultano correttamente eseguiti.

➤ Ufficio tecnico:

Nella persona dell'agente contabile Belotti Rosa che utilizza e rendiconta all' economo, depositario delle cartelle dei bollini che ne annota le consegne e ne riscontra i consumi degli incassi, i diritti di segreteria e per altre entrate come segue:



COMUNE DI COSTA VOLPINO

Piazza Caduti di Nassiriya, n. 3 - c.a.p. 24062 - Prov. di BG

Cod.Fisc. e P.IVA 00572300168

Diritti di segreteria

IV TRIMESTRE				
	Consistenza al 01/10/2018	carichi	scarichi	giacenza al 31/12/2018
marche da € 6,00	€ 402,00	€ -	€ -	€ 402,00
marche da € 20,00	€ 2.180,00		€ 120,00	€ 2.060,00
marche da € 30,00	€ 2.520,00	€ -	€ -	€ 2.520,00
marche da € 60,00	€ 2.340,00	€ -	€ 120,00	€ 2.220,00
marche da € 100,00	€ 3.400,00		€ 600,00	€ 2.800,00

I diritti presso l' agente contabile ammontano a tale valore

Incassi per fotocopie

Incassati e versati al Tesoriere € 252,00 per i mesi di settembre, ottobre, novembre e dicembre.

➤ Ufficio di polizia locale:

Risultano nominati agenti contabili tutti i vigili in servizio nelle persone di: Ferrari Angelo, Ferrari Dario, La Colla Simone e Rizza Monica.

Nel IV trimestre sono stati effettuati i seguenti versamenti in tesoreria relativi:

- alla T.O.S.A.P. e alla T.A.R.S.U. giornaliera da parte dei venditori ambulanti occasionali (spuntisti) :
 - bolletta dalla n. 420 alla n. 438 per un importo pari a € 197,60 relativi ai mesi di agosto e settembre;
 - dalla bolletta n.439 alla n.453 per un importo pari ad € 156,00 relativi al mese di ottobre;
 - dalla bolletta n.454 alla n.462 per un importo pari ad € 93,60 relativi al mese di novembre;
 - dalla bolletta n.463 alla n.467 per un importo pari ad € 52,00 relativi al mese di dicembre;



COMUNE DI COSTA VOLPINO

Piazza Caduti di Nassiriya, n. 3 - c.a.p. 24062 - Prov. di BG
Cod.Fisc. e P.IVA 00572300168

- parchimetro area camper :
 - mese di ottobre € 4.737,50;
 - mese di novembre € 1.897,00;
 - mese di dicembre € 2.483,50.

In occasione della presente verifica si riscontra la correttezza dell'invio dei modelli F24EP per tutto l'anno in corso.

Costa Volpino, lì 05 febbraio 2019

IL REVISORE

