



COMUNE DI BERZO DEMO

Provincia di Brescia

P.zza Donatori di Sangue, 1 Cap 25040 Berzo Demo - tel.0364/630305 – fax 0364/62061 P.ta IVA 00575730981 – Cod. Fisc. 00715580171

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2025 Verbale n. 8 del 13/04/2026

L'anno 2026, il giorno 03 del mese di aprile, il sottoscritto dott. Andrea Alfredo Previtali nominato Revisore dei Conti il 14/11/2024 con Delibera di Consiglio n. 26, ha provveduto alla verifica ordinaria di cassa relativa al primo trimestre.

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 31.03.2026 espone le seguenti risultanze:

SITUAZIONE DI CASSA ALL' 1.1.2026		971.102,33 €
ENTRATE		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	127.624,58 €	
Reversali non caricate: ""	- €	
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	127.624,58 €	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	398.800,58 €	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati	- €	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	398.800,58 €	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	526.425,16 €	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	526.425,16 €	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere (Rev.)	11.709,80 €	
REVERSALI RISCOSE DA TESORIERE TOTALE	514.715,36 €	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	51.788,02 €	
TOTALE INCASSI	566.503,38 €	566.503,38 €
TOTALE ENTRATE		1.537.605,71 €
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	498.981,07 €	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca ()	- €	
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	498.981,07 €	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	473.949,40 €	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati	- €	
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	473.949,40 €	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	972.930,47 €	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	972.930,47 €	
Mandati non pagati dal tesoriere ()	38.008,07 €	
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	934.922,40 €	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	26.266,27 €	
TOTALE PAGAMENTI	961.188,67 €	961.188,67 €
SALDO AL 31/03/2026 COME DA ESTRATTO TESORERIA (conto di fatto)		576.417,04 €
ORDINATIVI IMPUTATI AL 31/03/2026		
Reversali totali n° 262	526.425,16 €	
Mandati totali n° 399	972.930,47 €	

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.

Si prende atto che il Comune di Berzo Demo ha istituito le somme vincolate di cassa per la bonifica del sito ex-Selca e alla data del 31.03.2026 espone le seguenti risultanze:

SITUAZIONE DI CASSA VINCOLATA ALL' 1.1.2026		249.496,56 €
ENTRATE		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	- €	
Reversali non caricate: ""	- €	
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	- €	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	- €	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati	- €	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	- €	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	- €	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	- €	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere (Rev.)		
REVERSALI RISCOSE DA TESORIERE TOTALE	- €	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	- €	
TOTALE INCASSI	- €	- €
TOTALE ENTRATE		249.496,56 €
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	- €	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca ()	- €	
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	- €	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	- €	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati ()	- €	
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	- €	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	- €	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	- €	
Mandati non pagati dal tesoriere ()	- €	
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	- €	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	- €	
TOTALE PAGAMENTI	- €	- €
SALDO AL 31/03/2026 COME DA ESTRATTO TESORERIA (conto di fatto)		249.496,56 €

La verifica dei documenti esaminati risulta regolare.

VERIFICA DEL SERVIZIO DI ECONOMATO

Il revisore verifica la situazione di cassa presso il Servizio Economato dell'ente affidato alla Sig. Massimo Maffessoli con delibera n. 72 del 30/12/2013.

Si è proceduto ad un controllo a campione dei giustificativi di spesa dell'economo relativi al primo trimestre 2026; la verifica dei relativi documenti risulta regolare.

VERIFICA AGENTI CONTABILI

Il revisore prende atto che all'interno dell'Ente, con Delibera di Giunta n. 19 del 21.04.2012, sono stati nominati agenti contabili la Sig.ra Bernardi Emanuela e il Sig. Bonomelli Giovanni.

Si procede alle verifiche documentali degli importi che la Sig.ra Bernardi Emanuela riscuote allo sportello, tra cui i diritti di segreteria, i diritti per il rilascio di atti da parte dell'ufficio tecnico e i diritti per il rilascio delle carte di identità. Mensilmente, la Sig.ra Bernardi, riepiloga tali importi e provvede al versamento alla tesoreria. A seguito di un provvisorio emesso dalla Tesoreria e di un riepilogo redatto dall'agente contabile, il responsabile del servizio finanziario emette le relative reversali con corretta imputazione di bilancio. Si attesta che l'importo in cassa corrisponde ai versamenti effettuati.

È stato effettuato un controllo a campione dei giustificativi dell'agente contabile relativi al primo trimestre 2026, dal quale non sono emerse irregolarità.

Non si rileva invece nessuna operazione nel trimestre in oggetto da parte dell'agente Bonomelli Giovanni incaricato della riscossione di sanzioni per la violazione al codice della strada e dei proventi per il rilascio dei permessi per il transito sulle strade agro-silvo-pastorali.

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
F.to Massimo Maffessoli

IL REVISORE DEI CONTI
F.to Dott. Andrea Alfredo Previtali