



COMUNE di CEVO

Provincia di Brescia

Via Roma, 22 CAP 25040 CEVO - tel.0364/634104 - 634392 - fax 0364/634357 P.ta IVA 00592090989 – Cod. Fisc. 00959860172

Posta elettronica: info@comune.cevo.bs.it - Sito internet: www.comune.cevo.bs.it

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2017 verbale n. 1 del 08.01.2018

L'anno 2018, il giorno 8 del mese di gennaio, il Dott. Zambon Giuseppe nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2017

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 31.12.2017 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2016 € 338.857,41

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 1678 per un importo di € 2.192.125,34

Reversali non ancora rimosse dalla Banca. € zero

Reversali da emettere a copertura di provvisori € zero

Provvisori coperti non ancora contabilizzati dalla tesoreria € zero

Totale entrate € 2.530.982,75 (comprensivo del fondo iniziale)

Mandati emessi dal n. 01 al n. 1122 per un importo di € 2.112.553,21

Mandati non ancora pagati € zero

Mandati da emettere a copertura di provvisori € zero

Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a € zero

Totale uscite € 2.112.553,21

Fondo di cassa al 31/12 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 418.429,54

Fondo di cassa al 31/12 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 418.429,54

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.

Dal controllo è emerso quanto segue:

Mandato n. 850 del 06.11.2017 € 1.063,23

Trattasi di mandato per pagamento fattura Sorriso

Mandato n. 950 del 20.11.2017 € 177,06

Trattasi di mandato per pagamento fattura Enel servizio elettrico

Mandato n. 1.050 del 07.12.2017 € 393,96

Trattasi di pagamento fattura Enel Sole

Reversale n. 1400 del 17.11.2017 di € 135,00

Trattasi di riscossione per servizio trasporto scolastico

Reversale n. 1500 del 01.12.2017 di € 26.563,03

Trattasi di riscossione fattura vendita energia elettrica centraline acquedotto

Reversale n. 1650 del 19.12.2017 € 550,00

Trattasi di riscossione relativa ad un rinnovo contratto loculo

Dall'esame delle operazioni sopra elencate risulta pertanto che la gestione dei pagamenti e delle riscossioni avviene con cura e precisione nel rispetto delle norme vigenti.

VERIFICA AGENTE CONTABILE: ECONOMATO

Il revisore verifica la situazione di cassa presso il Servizio Economato dell'ente affidato alla Sig.ra **Paola Maffessoli** con delibera n. 46 del 01.07.2014.

Dalle verifiche documentali risulta che:

- a) L'importo della anticipazione di cassa per il presunto fabbisogno annuale è pari ad € 5.164,57 (Delibera di Giunta Comunale n. 03 del 07.01.2017) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01.01.2017 al 31/12/2017 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 01/01/2017 era pari ad € zero
- e) L'anticipazione all'economato alla data del 31.12.2017 è pari a €. 500,00 (vedi mandato n. 64 del 31.01.2017)
- f) Le spese sostenute nell'anno 2017 ammontano ad € 313,18
- g) Alla fine del 4° trimestre 2017 sul totale del fondo economale residuavano disponibili €. 186,82 che sono stati versati presso la Tesoreria Comunale in data 22.12.2017

Si è proceduto ad un controllo dei giustificativi di spesa dell'economato relativi al quarto trimestre 2017 e dal controllo è emerso quanto segue:

Buono n. 05 Tipografia Camuna Breno €. 44,00 per acquisto materiale cancelleria

• **VERIFICA AGENTE CONTABILE: CAMPANA DOMENICA LUCIA**

Il revisore verifica la situazione di cassa presso il Servizio Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva dell'ente affidato alla Sig.ra **Campana Domenica Lucia** con delibera n. 64 del 28.12.2012

Dalle verifiche documentali risulta che la Sig.ra Campana provvede a riscuotere allo sportello, diritti di segreteria, diritti per rilascio atti da parte dell'ufficio tecnico e spese minute; mensilmente riepiloga le stesse e provvede al versamento della tesoreria. A seguito di provvisorio emesso dalla Tesoreria e da riepilogo redatto dalla Sig.ra Campana il responsabile del servizio finanziario emette le relative reversali con corretta imputazione di bilancio.

L'importo in cassa coincide con il saldo attivo di cui alla precedente lettera f) e corrisponde ad € zero

Si è proceduto ad un controllo a campione dei giustificativi dell'agente contabile relativi al 4° trimestre 2017 e dal controllo è emerso quanto segue:

Ricevuta n. 231 in data 14/10/2017 relativo a diritti per autentica per €. 0,52

Ricevuta n. 261 in data 18/11/2017 relativo a diritti per rilascio atto notorio €. 0,52

Ricevuta n. 281 in data 13/12/2017 relativo a diritti per rilascio certificato di morte per €. 0,26

Quietanza n. 1089 in data 06.11.2017 per € 68,58

Quietanza n. 1142 in data 01.12.2017 per €. 173,05

Quietanza n. 08 in data 04.01.2018 per €. 99,80

Dall'esame delle operazioni sopra elencate risulta pertanto che la gestione dei pagamenti e delle riscossioni avviene con cura e precisione nel rispetto delle norme vigenti.

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
Maffessoli Paola

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Zambon Giuseppe

