



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 30.09.2017 verbale n. 10 del 09.10.2017

L'anno 2017, il giorno 9 del mese di ottobre, il Dott. Zambon Giuseppe nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2017

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 30.09.2017 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. 1.170 per un importo di € 1.684.671,46

Reversali non ancora caricate dalla Banca. € zero

Reversali da emettere a copertura di provvisori € 5.133,21 (trattasi di provvisori dal n. 975 al n.984 relativi ad addizionale Irpef, n. 985 accertamenti imu e tasi e n. 986 fatture pagata dal GSE)

Provvisori coperti non ancora contabilizzati dalla tesoreria € zero

Totale entrate € 2.028.662,08 (comprensivo del fondo iniziale)

Mandati emessi dal n. 01 al n.734 per un importo di €1.497.132,25

Mandati non ancora pagati € zero

Mandati non ancora portati in banca € zero

Mandati da emettere a copertura di provvisori € zero

Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a € zero

Totale uscite € 1.497.132,25

Fondo di cassa al 30/09 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 531.529,83

Fondo di cassa al 30/09 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 531.529,83

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. 500 del 03.07.2017 € 5.235,66

Trattasi di mandato per trasferimento all'unione di comuni della Valsaviore per servizi in forma associata (personale)

Mandato n. 600 del 01.08.2017 € 38,38

Trattasi di mandato per pagamento fattura n.004800945299 del 09.07.2017 di Enel Energia spa

Mandato n. 700 del 18.09.2017 € 109,80

Trattasi di pagamento fattura 174680090523013 del 10.09.2017 di Enel Servizio Elettrico spa

Reversale n. 700 del 07.07.2017 di € 17.925,61

Trattasi di contributo GSE impianto fotovoltaico Canneto

Reversale n. 900 del 31.07.2017 di € 209,78

Trattasi di fattura per la vendita di energia elettrica prodotta da centralina sull'acquedotto

Reversale n. 1100 del 18.09.2017 € 46,44

Trattasi di versamento diritti carte identità mese di agosto

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 **NON SONO STATE SOSTENUTE SPESE NEL 3^ TRIMESTRE 2017:**

- 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 01/07/2017 era pari ad € 230,82
- e) L'anticipazione all'economato alla data del 30.06.2017 è pari a €. 500,00 (vedi mandato n. 64 del 31.01.2017)
- f) Le spese sostenute nel terzo trimestre 2017 ammontano ad € zero
- g) Alla fine del 3^ trimestre 2017 sul totale del fondo economale residuavano disponibili €. 230,82 che sono stati trattenuti dall'economato quale anticipazione del 4^ trimestre 2017
- h) Il saldo attivo del Servizio Economato al 01/10/2017 è pari ad € 230,82

• **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 1^ trimestre 2016 e dal controllo è emerso quanto segue:

Ricevuta n. 151 in data 14/07/2017 relativo a diritti per rilascio carta identità e fotocopia €. 5,87

Ricevuta n. 188 in data 21/08/2017 relativo a diritti per autentica per €. 0,26

Ricevuta n. 221 in data 20/09/2017 relativa a rimborso permesso strade per €. 15,00

Quietanza n. 786 in data 31.07.2017 per € 552,86

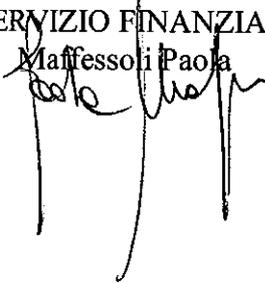
Quietanza n. 926 in data 06.09.2017 per € 453,45

Quietanza n. 1009 in data 06.10.2017 per €. 146,44

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. Zamboni Giuseppe

