



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 31.03.2017 verbale n. 5 del 11.04.2017

L'anno 2017, il giorno 11 del mese di aprile, il Dott. Zambon Giuseppe nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2017

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 31.03.2017 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. 365 per un importo di €. 409.242,07

Reversali non ancora caricate dalla Banca. €. zero

Reversali da emettere a copertura di provvisori €. 205,55 (*trattasi di provvisori dal n. 141 al n.152 relativi ad addizionale Irpef*)

Provvisori coperti non ancora contabilizzati dalla tesoreria €. zero

Totale entrate € 748.305,03 (comprensivo del fondo iniziale)

Mandati emessi dal n. 01 al n.169 per un importo di €. 226.767,46

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 € 226.767,46

Fondo di cassa al 31 marzo dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 521.537,57

Fondo di cassa al 31 marzo dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 521.537,57

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. 40 del 21.01.2017 € 540,00

Trattasi di mandato per pagamento fattura 96M Valle Camonica Servizi Vendite Spa

Mandato n. 80 del 06.02.2017 € 2.460,01

Trattasi di mandato per pagamento polizze assicurative a Nord Broker

Mandato n. 140 del 04.03.2017 € 76,92

Trattasi di pagamento modello F.24

Reversale n. 40 del 25.01.2017 di € 12,00

Trattasi di rimborso spese bollettazione

Reversale n.80 del 10.02.2017 di € 30,96

Trattasi di diritti per rilascio carte identità

Reversale n. 180 del 08.03.2017 € 2,33

Trattasi di rimborso servizio mensa dipendenti.

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 31.03.2017 è pari a €. 500,00 (vedi mandato n. 64 del 31.01.2017)
- f) Le spese sostenute nel primo trimestre 2017 ammontano ad € 269,98
- g) Alla fine del 1^ trimestre 2017 sul totale del fondo economale residuavano disponibili €. che sono stati trattenuti dall'economato quale anticipazione del 2^ semestre 2017
- h) Il saldo attivo del Servizio Economato al 01/04/2017 è pari ad € 230,82

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

Buono n. 1 in data 31/01/2017 relativo a tassa circolazione automezzi per € 182,47.

Buono n. 2 in data 07/03/2017 relativo a tassa circolazione automezzi per €. 57,02

Buono n. 3 in data 07/03/2017 relativo a tassa circolazione automezzi per €. 24,69

Buono n. 4 in data 30/03/2017 relativo acquisto stampati €. 5,00

• **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. 11 in data 21/01/2017 relativo a diritti per rilascio carta identità €. 5,42

Ricevuta n. 33 in data 10/02/2017 relativo a rimborso stampati per €. 0,86

Ricevuta n. 61 in data 24/03/2017 relativa a diritti segreteria per rilascio certificati per €. 0,26

Quietanza n. 87 in data 06.02.2017 per € 149,91

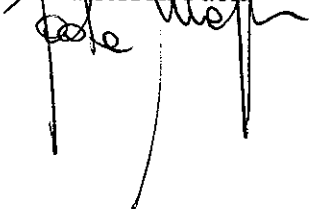
Quietanza n. 199 in data 02.03.2017 per € 65,74

Quietanza n. 354 in data 05.04.2017 per €. 57,04

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

