



# 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](mailto:info@comune.cevo.bs.it) - Sito Internet: [www.comune.cevo.bs.it](http://www.comune.cevo.bs.it)

## VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2018

verbale n. 12 del 04/10/2018

L'anno 2018, il giorno 4 del mese di ottobre, il Dott. Zambon Giuseppe nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

### VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2018

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 30.09.2018 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

#### **Fondo di cassa al 31.12.2017 € 418.429,54**

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 1031 per un importo di € 2.454.129,61

Reversali non ancora riscosse dalla Banca € zero

Reversali da emettere a copertura di provvisori € zero

Provvisori coperti non ancora contabilizzati dalla tesoreria € 178,04 (trattasi di addizionale comunale all'IRPEF)

**Totale entrate € 2.872.737,19 (comprensivo del fondo iniziale)**

Mandati emessi dal n. 01 al n. 796 per un importo di € 2.121.426,28

Mandati non ancora pagati dalla banca € 8.180,39 (trattasi di versamento F24 scadente il prossimo 15 ottobre 2018)

Mandati da emettere a copertura di provvisori € zero

Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a € zero

**Totale uscite € 2.113.245,89**

**Fondo di cassa al 30/09/2018 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 759.497,54**

**Fondo di cassa al 30/09/2018 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 751.317,15**

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. 550 del 02.07.2018 di € 2.277,56**

Trattasi di mandato per trasferimento all'Unione dei Comuni della Valsaviore per servizi forma associata)

#### **Mandato n. 650 del 30.07.2018 di € 2.158,48**

Trattasi di mandato per trasferimento all'Unione per servizi in forma associata – progetto neve.

#### **Mandato n. 750 del 22.09.2018 di € 218,34**

Trattasi di mandato per pagamento fattura Servizio Elettrico Nazionale – Fattura 174680697001017

**Reversale n. 700 del 11.07.2018**

Trattasi di riscossione diritti pratiche ufficio tecnico

**Reversale n. 800 del 30.07.2018**

Trattasi di contributo regionale per il centro del riutilizzo.

**Reversale n. 900 del 20.08.2018**

Trattasi di trattenuta iva split payment

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. 02 del 02.01.2018) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economista per il periodo dal 01.01.2018 al 31/12/2018 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 01/01/2018 era pari ad € zero
- e) L'anticipazione all'economista alla data del 30.06.2018 è pari a €. 500,00 (vedi mandato n.135 del 02.03.2018)
- f) Le spese sostenute nell'anno 2018 ammontano ad € 381,67
- g) Alla fine del 3° trimestre 2018 sul totale del fondo economale residuavano disponibili €. 330,17.

Nessun buono emesso nel corso del terzo trimestre

• **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 2° trimestre 2018 e dal controllo è emerso quanto segue:

**Ricevuta n. 160 in data 16.07.2018** relativo a diritti per autentica €. 0,52

**Ricevuta n. 195 in data 11.08.2018** relativo a rilascio carta identità elettronica €. 22,00

**Ricevuta n. 227 in data 18.09.2018** relativo a diritti e rimborsi per rilascio certificati €. 0,52

**Quietanza n.467 in data 01.08.2018** per € 731,08

**Quietanza n. 534 in data 03.09.2018** per €. 378,78

**Quietanza n. 600 in data 03.10.2018** per €. 27,66

I diritti relativi al rilascio della carta d'identità elettronica vengono versati in tesoreria con cadenza quindicinale al fine di poter provvedere al conseguente versamento della quota a favore del Ministero.

Nel terzo trimestre sono state rilasciate 36 carte d'identità

- n. 12 nella prima quindicina luglio €. 264,00 quietanza 419 del 16.07.2018
- n. 5 nella seconda quindicina luglio €. 110,00 quietanza 466 del 01.08.2018
- n. 7 prima quindicina agosto €. 154,00 quietanza 488 del 16.08.2018
- n. 6 seconda quindicina agosto €. 132,00 quietanza 535 del 03.09.2018
- n. 5 prima quindicina settembre €. 110,00 quietanza 567 del 24.09.2018
- n. 1 seconda quindicina settembre €. 22,00 quietanza 600 del 03.10.2018

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





## COMUNE DI CEVO

### VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Verifica di cassa al 28 settembre 2018

Esercizio 2018

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla data del 28 settembre 2018 è il seguente:

<b>ENTRATE</b>			
<b>FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2017</b>		€	418.429,54
REVERSALI EMESSE	€	2.454.129,61	
REVERSALI RISCOSE		€	2.454.129,61
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€	178,04
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>		€	<u>2.872.737,19</u>
<b>USCITE</b>			
<b>DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2017</b>			
MANDATI EMESSI	€	2.121.426,28	
MANDATI PAGATI		€	2.113.245,89
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€	
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>		€	<u>2.113.245,89</u>
<b>SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO</b>		€	<b>759.491,30</b>

Redatto il presente verbale in tre originali, uno per l'Ente, uno per il Tesoriere, il terzo per l'autorità tutoria.

Il Tesoriere  
BANCA POPOLARE DI SONDRIO



Il Responsabile  
del Servizio Finanziario

Il Revisore dei Conti

Eventuali osservazioni:

---



---