



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 31.03.2018

verbale n. 5 del 12 aprile 2018

L'anno 2018, il giorno 12 del mese di aprile, il Dott. Zambon Giuseppe nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2018

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 31.03.2018 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. 188 per un importo di €. 177.128,76

Reversali non ancora rimosse dalla Banca. €. zero

Reversali da emettere a copertura di provvisori €.709.643,40

Provvisori coperti non ancora contabilizzati dalla tesoreria €. zero

Totale entrate € 1.305.201,70 (comprensivo del fondo iniziale)

Mandati emessi dal n. 01 al n. 174 per un importo di €. 171.791,36

Mandati non ancora contabilizzati dalla banca €. zero

Mandati da emettere a copertura di provvisori €. 4.753,60

Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a €. zero

Totale uscite € 176.544,96

Fondo di cassa al 31 marzo dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 1.128.656,74

Fondo di cassa al 31 marzo dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 1.128.656,74

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. 50 del 17.01.2018 di €. 258,00

Trattasi di mandato per versamento tributi al Comune di Savio dell'Adamello

Mandato n. 100 del 01.02.2018 di €. 21,77

Trattasi di mandato per pagamento fattura Valle Camonica Servizi Vendite – fattura 94M

Mandato n. 150 del 02.03.2018 di €. 241,82

Trattasi di mandato per pagamento fattura Valle Camonica Servizi Vendite – fattura 258M

Reversale n. 50 del 18.01.2018 di €. 517,00

Trattasi di riscossione accertamento IMU

Reversale n. 100 del 01.02.2018 di €. 134,13

Trattasi di trattenuta iva split payment

Reversale n. 150 del 02.03.2018 di €. 2,95

Trattasi di trattenuta iva split payment commerciale

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'economato 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'economato alla data del 31.03.2018 è pari a € 500,00 (vedi mandato n.135 del 02.03.2018)
- f) Le spese sostenute nel primo trimestre 2018 ammontano ad € 118,33
- g) Alla fine del 1° trimestre 2018 sul totale del fondo economato residuavano disponibili € 381,67

Si è proceduto ad un controllo dei giustificativi di spesa dell'economato relativi al primo trimestre 2018 e dal controllo è emerso quanto segue:

Buono n. 01 Ufficio Tecnico Comunale € 33,00 per acquisto valori bollati

Buono n. 02 Regione Lombardia € 56,64 per tassa circolazione autoveicoli

Buono n. 03 Regione Lombardia € 24,69 per tassa circolazione autoveicoli

Buono n. 04 Cartoleria Formentelli € 4,00 acquisto batterie per orologio

• 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 2018 e dal controllo è emerso quanto segue:

Ricevuta n. 11 in data 13.01.2018 relativo a diritti per rilascio carta identità per €. 5,42

Ricevuta n. 31 in data 08.02.2018 relativo a diritti per autentiche €. 0,78

Ricevuta n. 51 in data 02.03.2018 relativo a diritti per rilascio carta identità per €. 5,42

Quietanza n. 78 in data 02.03.2018 per € 56,51

Quietanza n. 133 in data 03.04.2018 per €. 574,83

Quietanza n. 157 in data 20.04.2018 per €. 75,39

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 Raola



IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Zambon Giuseppe