



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 31.03.2024

Verbale n. 69 del 21/06/2024

L'anno 2024, il giorno 21 del mese di giugno, il Dott. Maranzana nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

✚ VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2024

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 31/03/2024 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

SITUAZIONE DI CASSA ALL' 1.1.2024		1.319.548,41
ENTRATE		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	247.150,22	
Reversali non caricate: "" () R -		
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	247.150,22	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	362.011,50	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	362.011,50	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	609.161,72	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	609.161,72	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere	8.985,13	
REVERSALI RISCOSE DA TESORIERE TOTALE	600.176,59	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	110.379,84	
TOTALE INCASSI	710.556,43	710.556,43
TOTALE ENTRATE		2.030.104,84
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	401.184,89	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca	61.861,58	
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	339.323,31	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	568.099,77	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati		
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	568.099,77	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	969.284,66	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	907.423,08	
Mandati non pagati dal tesoriere R -	1.831,60	
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	905.591,48	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	22.645,71	
TOTALE PAGAMENTI	928.237,19	928.237,19
SALDO AL 31/03/2024 COME DA ESTRATTO TESORERIA		1.101.867,65
ORDINATIVI IMPUTATI AL 31/03/2024		
Reversali totali n° 525	609.161,72	
Mandati totali n° 441	969.284,66	

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. 269 del 21.02.2024 di € 199,82

Trattasi di mandato per pagamento in conto competenza – SPESE TELEFONICHE

Mandato n. 13 del 04.01.2024 di € 530,14

Trattasi di mandato per pagamento in conto residui – Spese per energia elettrica fotovoltaico

Mandato n. 22 del 04.01.2024 di € 35,54

Trattasi di mandato per utente elettriche - residuo.

Reversale n. 159 del 29.01.2024 di € 3,37

Trattasi di reversale in conto competenza per versamento IVA SPLIT ISTITUZIONALE

Reversale n. 58 del 11.01.2024 di € 2,45

Trattasi di IVA A CREDITO COMMERCIALE GSE - competenza

Reversale n. 174 del 02.02.2024 di € 693,60

Trattasi di IVA COMMERCIALE SIV DEPURATORE

Si procede alla verifica dei modelli F24EP versati durante il trimestre e si conviene che i versamenti sono stati effettuati ai sensi della normativa vigente.

Si procede alla verifica dell'indice di tempestività dei pagamenti del primo trimestre e si attesta che sono stati rispettati i tempi medi di pagamento.

Il Revisore ha verificato l'invio della liquidazione periodica relativa al quarto trimestre e attesta che l'invio è stato effettuato nei termini.

Da una verifica online del DURC il Comune risulta regolare sia ai fini IMPS che INAIL.

Il Revisore ha verificato l'invio delle certificazioni uniche 2024 - redditi 2023 e attesta che l'invio è stato effettuato nei termini.

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.85 del 23.12.2021.

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. 133 del 28/12/2023) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01/01/2024 al 31/12/2024 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 01/01/2024 era pari ad € zero
- e) L'anticipazione all'economato alla data del 31/12/2024 è pari a €. 500,00.
- f) Le spese sostenute nel primo trimestre 2024 ammontano ad € zero.
- g) Alla fine del 1° trimestre 2024 sul totale del fondo economato residuavano disponibili €. 500,00.

Buoni emessi:
nessuno.

✚ VERIFICA AGENTE CONTABILE: MAFFESSOLI PAOLA

Il revisore verifica la situazione di cassa presso il Servizio Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva dell'ente affidato alla Sig.ra **Maffessoli Paola** con delibera n. 85 del 23.12.2021.

Dalle verifiche documentali risulta che la Sig.ra Maffessoli 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 Maffessoli, 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 2023 e dal controllo è emerso quanto segue:

- Verbale n. 2 del 5.2.2024
 - + somme riscosse allo sportello € 252,21
 - somme versate in tesoreria € 252,21;
- Verbale n. 3 del 6.3.2024
 - + somme riscosse allo sportello € 232,65
 - somme versate in tesoreria € 232,65;
- Verbale n. 4 del 5.4.2024
 - + somme riscosse allo sportello € 171,56
 - somme versate in tesoreria € 171,56.

I diritti relativi al rilascio della carta d'identità elettronica sono stati versati unitamente ai diritti di segreteria. 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
Elena Maffessoli

IL REVISORE DEI CONTI
Rag. Maranzana Luca Domenico

