



# COMUNE DI BERZO DEMO

## Provincia di Brescia

P.zza Donatori di Sangue, 1 Cap 25040 Berzo Demo - tel.0364/630305 – fax 0364/62061 P.ta IVA 00575730981 – Cod. Fisc. 00715580171

### VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2025 Verbale n. 18 del 29/08/2025

L'anno 2025, il giorno 29 del mese di agosto, il sottoscritto dott. Andrea Alfredo Previtali nominato Revisore dei Conti il 14/11/2024 con Delibera di Consiglio n. 26, ha provveduto alla verifica ordinaria di cassa relativa al secondo trimestre 2025.

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 30.06.2025 espone le seguenti risultanze:

<b>SITUAZIONE DI CASSA ALL' 1.1.2025</b>		<b>985.658,27 €</b>
<b>ENTRATE</b>		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	2.688.159,25 €	
Reversali non caricate: "" () R -	- €	
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	<b>2.688.159,25 €</b>	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	720.785,55 €	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati	- €	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	<b>720.785,55 €</b>	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	3.408.944,80 €	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	<b>3.408.944,80 €</b>	
Reversali competenza non rimosse dal Tesoriere (Rev. 527-528-529)	4.968,85 €	
REVERSALI RISCOSSI DA TESORIERE TOTALE	<b>3.403.975,95 €</b>	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	<b>84.990,75 €</b>	
TOTALE INCASSI	<b>3.488.966,70 €</b>	<b>3.488.966,70 €</b>
TOTALE ENTRATE		<b>4.474.624,97 €</b>
<b>USCITE</b>		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	2.517.505,04 €	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca	- €	
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	<b>2.517.505,04 €</b>	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	1.146.767,20 €	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati	- 1.370,00 €	
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	<b>1.145.397,20 €</b>	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	<b>3.664.272,24 €</b>	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	<b>3.662.902,24 €</b>	
Mandati non pagati dal tesoriere R -	38.352,92 €	
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	<b>3.624.549,32 €</b>	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	<b>38.816,62 €</b>	
TOTALE PAGAMENTI	<b>3.663.365,94 €</b>	<b>3.663.365,94 €</b>
SALDO AL 30/06/2025 COME DA ESTRATTO TESORERIA (conto di fatto)		<b>811.259,03 €</b>
<b>ORDINATIVI IMPUTATI AL 30/06/2025</b>		
Reversali totali n° 534	3.408.944,80 €	
Mandati totali n° 674	3.664.272,24 €	

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 dei mandati di pagamento e delle reversali di incasso. Si prende atto che il Comune di Berzo Demo non ha somme vincolate di cassa alla data del 30.06.2025.

La verifica dei documenti esaminati ha dato esito regolare.

## **VERIFICA DEL SERVIZIO DI ECONOMATO**

Il revisore verifica la situazione di cassa presso il Servizio Economato dell'ente affidato alla Sig. Massimo Maffessoli con delibera n. 72 del 30/12/2013.

Si è proceduto ad un controllo a campione dei giustificativi di spesa dell'economo relativi al secondo trimestre 2025; la verifica dei relativi documenti ha dato esito regolare.

## **VERIFICA AGENTI CONTABILI**

Il revisore prende atto che all'interno dell'Ente, con Delibera di Giunta n. 19 del 21.04.2012, sono stati nominati agenti contabili la Sig.ra Bernardi Emanuela e il Sig. Bonomelli Giovanni.

Si procede alle verifiche documentali degli importi che la Sig.ra Bernardi Emanuela riscuote allo sportello, tra cui i diritti di segreteria, i diritti per il rilascio di atti da parte dell'ufficio tecnico e i diritti per il rilascio delle carte di identità. Mensilmente, la Sig.ra Bernardi riepiloga tali importi e provvede al versamento alla tesoreria. A seguito di un provvisorio emesso dalla Tesoreria e di un riepilogo redatto dall'agente contabile, il responsabile del servizio finanziario emette le relative reversali con corretta imputazione di bilancio. Si attesta che l'importo in cassa corrisponde ai versamenti effettuati.

È stato effettuato un controllo a campione dei giustificativi dell'agente contabile relativi al secondo trimestre 2025, dal quale non sono emerse irregolarità.

Non si rileva invece nessuna operazione nel trimestre in oggetto da parte dell'agente Bonomelli Giovanni incaricato della riscossione di sanzioni per la violazione al codice della strada e dei proventi per il rilascio dei permessi per il transito sulle strade agro-silvo-pastorali.

IL RESPONSABILE DEL  
SERVIZIO FINANZIARIO  
Maffessoli Massimo

IL REVISORE DEI CONTI  
dott. Andrea Alfredo Previtali

