



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 30.09.2022 Verbale n.27 del 16/11/2022

L'anno 2022, il giorno 16 del mese di novembre, il Dott. Maranzana nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2022

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 30.09.2022 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2021 €. 1.491.630,49

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 966 per un importo di €. 1.412.507,75

Reversali non ancora riscosse dalla Banca. €.

Reversali da emettere a copertura di provvisori € 292.693,95

Provvisori coperti non ancora contabilizzati dalla tesoreria €. 0,00

Totale entrate al 30/09/2022 €. 3.196.832,19 (comprensivo del fondo iniziale)

Mandati emessi dal n. 01 al n. 1099 per un importo di €. 2.236.472,10

Mandati non ancora contabilizzati dalla banca €. 0,00

Mandati da emettere a copertura di provvisori €. 11.278,12

Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a €. zero

Totale uscite al 30/09/2022 €. 2.247.750,22

Fondo di cassa al 31 dicembre dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) €. 949.081,97

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. 736 del 05.07.2022 di €. 10,27

Trattasi di mandato per pagamento fattura Valle Camonica Servizi SRL (GAS)

Mandato n. 809 del 22.07.2022 di €. 964,00

Trattasi di mandato per pagamento Oneri Cpdel dipendenti

Mandato n. 910 del 08.08.2022 di €. 131,69

Trattasi di mandato per pagamento A2A

Mandato n. 936 del 01.09.2022 di €. 492,75

Trattasi di mandato per pagamento A2A

Reversale n. 689 del 22.07.2022 di €. 5,52

Trattasi di Corrispettivi utenza mensa scolastica

Reversale n. 702 del 22.07.2022 di €. 276,00

Trattasi di Corrispettivi mensa scolastica – acquisto n.5 blocchetti

Reversale n. 777 del 01.08.2022 di €. 50,00

Trattasi di rimborso spese per tumulazione

Reversale n. 842 del 01.09.2022 di €. 4,45

Trattasi di ritenuta split

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.

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.

In data 28.07.2022 è stata inviata la dichiarazione IVA relativa all'anno 2021 con ravvedimento operoso.

Le fidejussioni sono depositate agli atti, corrispondendo a n. 3 con scadenza 31.12.2022.

✚ 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. 06 del 14.01.2022) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022 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 01/01/2022 era pari ad € zero
- e) L'anticipazione all'economato alla data del 31/03/2022 è pari a €. 500,00 (vedi mandato n. 222 del 24.02.2022)
- f) Le spese sostenute nel terzo trimestre 2022 ammontano ad € 32,00.
- g) Alla fine del 3° trimestre 2022 sul totale del fondo economale residuavano disponibili €. 406,90.

Buoni emessi:

Buono n.3 del 19/07/2022 - acquisto 2 marche da bollo € 32,00.

✚ 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 3° trimestre 2022 e dal controllo è emerso quanto segue:

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 Bonomelli



IL REVISORE DEI CONTI
Rag. Maranzana Luca Domenico