



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 31.03.2022 Verbale n.14 del 09/04/2022

L'anno 2022, il giorno 09 del mese di aprile, il Dott. Maranzana nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

🚩 VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2022

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 31.03.2022 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. 367 per un importo di €. 745.562,62
Reversali non ancora riscosse dalla Banca €. 1.242,85
Reversali da emettere a copertura di provvisori € 16.302,18
Provvisori coperti non ancora contabilizzati dalla tesoreria €. 0,00
Totale entrate al 31/03/2022 €. 2.252.252,44 (comprensivo del fondo iniziale)

Mandati emessi dal n. 01 al n. 390 per un importo di €. 691.533,81
Mandati non ancora contabilizzati dalla banca €. 0
Mandati da emettere a copertura di provvisori €. 2.291,00
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a €. zero
Totale uscite al 31/03/2022 €. 657.519,55

Fondo di cassa al 31 marzo dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) €. 1.594.732,89

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. 100 del 15.02.2022 di €. 834,93

Trattasi di mandato per pagamento servizio mensa dipendenti

Mandato n. 200 del 17.02.2022 di €. 500,96

Trattasi di mandato per pagamento bollette gas

Mandato n. 300 del 16.03.2022 di €. 872,62

Trattasi di mandato per pagamento bollette gas

Reversale n. 100 del 31.01.2022 €. 5.161,68

Sovracanoni pompaggio acqua

Reversale n. 200 del 17.02.2022 di €. 0,71

Trattasi di ritenuta Iva split

Reversale n. 300 del 16.03.2022 di €. 1,25

Trattasi di Iva 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.

Vengono richiesti i modelli F24 del mese:
Dicembre 2021 data di versamento 29.12.2021 di euro 33.879,32
Gennaio 2022 data di versamento 16.02.2022 di euro 13.710,28
Febbraio 2022 data di versamento 15.03.2022 di euro 16.544,49

✚ 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. 06 del 14.01.2021) 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 primo trimestre 2022 ammontano ad € 37,30
- g) Alla fine del 1° trimestre 2022 sul totale del fondo economato residuavano disponibili €. 462,70.

verbale 1 del 01.02.2022
verbale 2 del 01.03.2022
verbale 3 del 01.04.2022

Buone emessi:

✚ 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 1° trimestre 2022 e dal controllo è emerso quanto segue:

si allegano i verbali verbale
verbale 1 del 01.02.2022
verbale 2 del 01.03.2022
verbale 3 del 01.04.2022

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
Maffessoli Massimo

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Maranzana





COMUNE di CEVO

(Provincia di Brescia)

Via Roma, 22 CAP 25040 CEVO

P.ta IVA 00592090989 - Cod. Fisc. 00959860172

BUONO DI PAGAMENTO ECONOMALE

numero **1** del **15/03/2022** esercizio **2022**

missione **01** programma **02** titolo **1**

Importo totale del buono € **37,30**
(TRENTASETTE/30)

Buono nr. 1 dell'agente contabile:

1 - TESORIERE COMUNALE

Il tesoriere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Berzo Demo pagherà alle sottoindicate ditte per: spese postali da regolarizzarsi sulla cassa: Cassa economale

| | | |
|-------------------------------------|---------|-----------------|
| fondo disponibile a competenza 2022 | | 1.000,00 = |
| buoni precedenti | 0,00 + | |
| importo buono | 37,30 + | 37,30 - |
| rimanenza disponibile | | 962,70 = |

| | competenza | residuo | totale |
|---------------|--------------|-------------|--------------|
| doc. prec. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| attuale | 37,30 | | 37,30 |
| totali | 37,30 | 0,00 | 37,30 |

immediatamente esecutivo

| ragione sociale dei beneficiari | causale del pagamento | lordo | ritenute | netto |
|---|-----------------------|--------------|-------------|--------------|
| POSTE ITALIANE S.P.A.- 1 COMPETENCE CENTER DI BRESCIA | | 37,30 | 0,00 | 37,30 |
| totali | | 37,30 | 0,00 | 37,30 |

1 (427) POSTE ITALIANE S.P.A.- COMPETENCE CENTER DI BRESCIA

indirizzo VIA LATTANZIO GAMBARA 12 - 25122 BRESCIA BS
 codice fiscale 97103880585 partita iva 97103880585
 note
 codice vers. Conto B.I.
 siope 1030102999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.
 piano fin. U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.
 pagamento
 condizioni
 bollo
 istituto -

| lordo | ritenute | netto |
|-------|----------|-------|
| 37,30 | 0,00 | 37,30 |

CONTO CORRENTE

Firma per quietanza

Determine 21/22 del 24/02/22 - impegno n. 9949 del 24/02/2022 "GESTIONE ECONOMALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022: DETERMINAZIONE DELL'ANTICIPAZIONE DI CASSA E PR"

documento n. del 15/03/2022 per 37,30 - di cui liquidati 37,30 - per: spese postali
 liquidazione n. 19788 del 16/03/2022
 capitolo 01021.03.0100 - Competenza "GESTIONE DELLE SPESE ECONOMALI AFFERENTI L'INTERVENTO"

Il presente buono n. 1 del 2022 a competenza si compone di n. 1 beneficiari per un importo totale di 37,30 euro.

MAFFESSOLI PAOLA

Maffessoli Rag. Paola



Banca Popolare di Sondrio

GESTIONE SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA



COMUNE DI CEVO

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Verifica di cassa al 31 marzo 2022

Esercizio 2022

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla data del 31 marzo 2022 è il seguente:

| ENTRATE | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2021 | | € | 1.491.630,49 |
| REVERSALI EMESSE | € | 745.562,62 | |
| REVERSALI RISCOSE | | € | 744.319,77 |
| RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI | | € | 16.302,18 |
| TOTALE DELLE ENTRATE | | € | <u>2.252.252,44</u> |
| USCITE | | | |
| DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2021 | | | |
| MANDATI EMESSI | € | 691.533,81 | |
| MANDATI PAGATI | | € | 655.228,55 |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI | | € | 2.291,00 |
| TOTALE DELLE USCITE | | € | <u>657.519,55</u> |
| SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO | | € | 1.594.732,89 |

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

Il Tesoriere
BANCA POPOLOARE DI SONDRIO



Il Responsabile
del Servizio Finanziario



Il Revisore dei Conti

Eventuali osservazioni:
