



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 31.03.2021 verbale n. 2 del 09.04.2021

L'anno 2021, il giorno 9 del mese di aprile, il Dott. Zambon Giuseppe nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2021

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Berzo Demo che alla data del 31.03.2021 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2020 €. 943.510,84

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 320 per un importo di €. 2.918.10,80

Reversali non ancora rimosse dalla Banca. €. zero

Reversali da emettere a copertura di provvisori €.172.564,40

Provvisori coperti non ancora contabilizzati dalla tesoreria €. zero

Totale entrate €. 4.034.386,04 (comprensivo del fondo iniziale)

Mandati emessi dal n. 01 al n. 304 per un importo di €. 3.097.170,52

Mandati non ancora contabilizzati dalla banca €. 5.832,21

Mandati da emettere a copertura di provvisori €. zero

Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a €. zero

Totale uscite €. 3.091.338,41

Fondo di cassa al 31 marzo dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) €. 943.047,73

Fondo di cassa al 31 marzo dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) €. 937.215,52

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 01.03.2021 di €. 254,79

Trattasi di mandato per pagamento ritenute erariali.

Mandato n. 200 del 19.03.2021 di €. 16,58

Trattasi di mandato per pagamento polizza assicurativa

Mandato n. 300 del 30.03.02021 di €. 391,07

Trattasi di mandato per pagamento fattura Enel Energia spa

Reversale n. 100 del 05.02.2021 di €. 9,78

Trattasi di ritenuta Iva split

Reversale n. 200 del 16.03.2021 di €. 1,57

Trattasi di ritenuta Iva split

Reversale n. 300 del 29.03.2021 di €. 46,65

Trattasi di riscossione componente tariffaria acquedotto

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 26.01.2021) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economo per il periodo dal 01.01.2021 al 31/12/2021 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 01/01/2021 era pari ad € zero
- e) L'anticipazione all'economo alla data del 31.03.2021 è pari a €. 500,00 (vedi mandato n. 119 del 06.03.2021)
- f) Le spese sostenute nell'anno 2021 ammontano ad € zero
- g) Alla fine del 1° trimestre 2021 sul totale del fondo economale residuavano disponibili €. 500,00.

Buone emessi: NESSUNO

• 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 2021 e dal controllo è emerso quanto segue:

Ricevuta n. 14 in data 15.01.2021 relativo a diritti per rilascio carta identità elettronica €. 22,00

Ricevuta n. 31 in data 03.02.2021 relativo a diritti per rilascio certificati €. 0,26

Ricevuta n. 60 in data 24.03.2021 relativo a diritti per rilascio carta identità elettronica per €. 22,00

Quietanza n. 88 in data 01.02.2021 per € 294,41
Quietanza n. 377 in data 01.04.2021 per €. 79,00
Quietanza n. 378 in data 01.04.2021 per €. 260,72

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

Nel primo trimestre sono state rilasciate 25 carte d'identità

n. 11 mese di gennaio

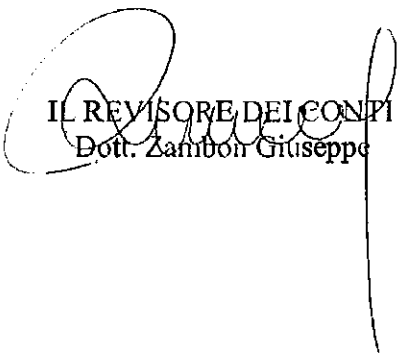
n. 3 mese di febbraio

n. 11 mese di marzo

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 Paola



IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Zambon Giuseppe



Banca Popolare di Sondrio
GESTIONE SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA



COMUNE DI CEVO

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Verifica di cassa al 31 marzo 2021

Esercizio 2021

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla data del 31 marzo 2021 è il seguente:

ENTRATE

FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020		€	943.510,84
REVERSALI EMESSE	€	2.918.310,80	
REVERSALI RISCOSE		€	2.918.310,80
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€	172.564,40
TOTALE DELLE ENTRATE		€	4.034.386,04

USCITE

DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020			
MANDATI EMESSI	€	3.097.170,52	
MANDATI PAGATI		€	3.091.338,31
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€	
TOTALE DELLE USCITE		€	3.091.338,31
SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€	943.047,73

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

Il Tesoriere
BANCA POPOLARE DI SONDRIO

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

Il Revisore dei Conti

Eventuali osservazioni:



Banca Popolare di Sondrio

GESTIONE SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA



COMUNE DI CEVO

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Verifica di cassa al 31 marzo 2021

Esercizio 2021

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla data del 31 marzo 2021 è il seguente:

ENTRATE

FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020	€	943.510,84
REVERSALI EMESSE	€	2.918.310,80
REVERSALI RISCOSE	€	2.918.310,80
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	€	172.564,40
TOTALE DELLE ENTRATE	€	4.034.386,04

USCITE

DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020		
MANDATI EMESSI	€	3.097.170,52
MANDATI PAGATI	€	3.091.338,31
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	€	
TOTALE DELLE USCITE	€	3.091.338,31
SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO	€	943.047,73

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

Il Tesoriere
BANCA POPOLARE DI SONDRIO



Il Responsabile
del Servizio Finanziario



Il Revisore dei Conti

Eventuali osservazioni:

