



Banca Popolare di Sondrio
GESTIONE SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA



COMUNE DI CEVO

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - CHIUSURA ESERCIZIO 2020

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla chiusura del IV TRIMESTRE 2020 è il seguente:

ENTRATE

FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2019		€	244.824,94
REVERSALI EMESSE	€	5.288.284,20	
REVERSALI RISCOSE		€	5.288.284,20
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€	
TOTALE DELLE ENTRATE		€	5.533.109,14

USCITE

DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2019			
MANDATI EMESSI	€	4.589.598,30	
MANDATI PAGATI		€	4.589.598,30
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€	
TOTALE DELLE USCITE		€	4.589.598,30
SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€	943.510,84

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



Eventuali osservazioni:

Il Responsabile
del Servizio Finanziario



Il Revisore dei Conti



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 31.12.2020 verbale n. 1 del 15.01.2021

L'anno 2020, il giorno 15 del mese di gennaio 2021, il Dott. Zambon Giuseppe nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2020

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 31.12.2020 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2019 €. 244.824,94

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 1764 per un importo di €. 5.288.284,20

Reversali non ancora riscosse dalla Banca. €. zero

Reversali da emettere a copertura di provvisori €. zero

Provvisori coperti non ancora contabilizzati dalla tesoreria €. Zero

Totale entrate €. 5.533.109,14 (comprensivo del fondo iniziale)

Mandati emessi dal n. 01 al n. 1207 per un importo di €. 4.589.598,30

Mandati non ancora pagati dalla banca €. zero

Mandati da emettere a copertura di provvisori €. zero

Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a €. zero

Totale uscite €. 4.589.598,30

Fondo di cassa al 31 dicembre dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto)

€. 943.510,84

Fondo di cassa al 31 dicembre dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto)

€. 943.510,84

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. 860 del 07.10.2020 di €. 24,30

Trattasi di mandato per pagamento fattura Enel Distribuzione

Mandato n. 960 del 05.11.2020 di €. 1.632,62

Trattasi di mandato per pagamento fattura Enel servizio elettrico

Mandato n. 1160 del 11.12.2020 di €. 333,77

Trattasi di mandato per pagamento fattura Enel servizio elettrico

Reversale n. 1097 del 02.10.2020 di €. 40,00

Trattasi di trattenuta ritenuta acconto

Reversale n.1297 del 04.11.2020 di €. 393,08

Trattasi di riscossione proventi servizio idrico integrato

Reversale n. 1597 del 10.12.2020 di €. 10.88

Trattasi di trattenuta 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.

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 27.01.2020) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economo per il periodo dal 01.01.2020 al 31/12/2020 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 01/01/2020 era pari ad € zero
- e) L'anticipazione all'economo alla data del 31.12.2020 è pari a €. 500,00 (vedi mandato n.109 del 11.02.2020)
- f) Le spese sostenute nell'anno 2020 ammontano ad € 227,14
- g) Alla fine del 4° trimestre 2020 sul totale del fondo economale residuavano disponibili €. 272,86 che sono stati versati in tesoreria in data 02.02.2021

Buoni 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 4° trimestre 2020 e dal controllo è emerso quanto segue:

Ricevuta n. 206 in data 19.10.2020 relativo a diritti segreteria €. 0,26

Ricevuta n. 226 in data 14.11.2020 relativo a diritti per cie €. 22,00

Ricevuta n. 242 in data 17.12.2020 relativo a diritti per cie €. 22,00

Quietanza n. 1401 in data 03.11.2020 per € 173,29

Quietanza n. 1834 in data 04.12.2020 per €. 234,40

Quietanza da emettere nel 2021 per €. 76,77

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

Nel quarto trimestre sono state rilasciate 14 carte d'identità

n. 2 mese di ottobre

n.9 mese di novembre

n.3 mese di dicembre

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
Don Zambon Giuseppe



