



## 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:

<b>ENTRATE</b>			
<b>FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2019</b>		€	244.824,94
REVERSALI EMESSE	€	5.288.284,20	
REVERSALI RISCOSE		€	5.288.284,20
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€	
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>		€	5.533.109,14
<b>USCITE</b>			
<b>DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2019</b>			
MANDATI EMESSI	€	4.589.598,30	
MANDATI PAGATI		€	4.589.598,30
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€	
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>		€	4.589.598,30
<b>SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO</b>		€	<b>943.510,84</b>

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  
TESORIERE

Eventuali osservazioni:

Il Responsabile  
del Servizio Finanziario

COMUNE DI CEVO  
(BRESCIA)

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](mailto:info@comune.cevo.bs.it) - Sito internet: [www.comune.cevo.bs.it](http://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'economato 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'economato 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 economato 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

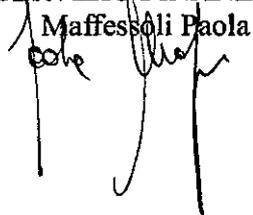
n.9 mese di novembre

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  
Dot. Zambon Giuseppe



