



# 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 30.06.2024 Verbale n.71 del 19.07.2024

L'anno 2024, il giorno 19 del mese di luglio, il Dott. Maranzana nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

### ✚ VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2024

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 30/06/2024 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

SITUAZIONE DI CASSA ALL' 1.1.2024		1.319.548,41
<b>ENTRATE</b>		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	955.884,46	
Reversali non caricate: "" () R -		
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	955.884,46	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	871.937,26	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	871.937,26	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	1.827.821,72	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	1.827.821,72	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere	275,29	
REVERSALI RISCOSSE DA TESORIERE TOTALE	1.827.546,43	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	137.285,50	
TOTALE INCASSI	1.964.831,93	1.964.831,93
TOTALE ENTRATE		3.284.380,34
<b>USCITE</b>		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	710.568,26	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca		
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	710.568,26	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	1.802.453,49	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati		
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	1.802.453,49	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	2.513.021,75	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	2.513.021,75	
Mandati non pagati dal tesoriere R -	345,90	
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	2.512.675,85	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	21.599,04	
TOTALE PAGAMENTI	2.534.274,89	2.534.274,89
SALDO AL 30/06/2024 COME DA ESTRATTO TESORERIA		750.105,45
<b>ORDINATIVI IMPUTATI AL 30/06/2024</b>		
Reversali totali n° 911	1.827.821,72	
Mandati totali n° 815	2.513.021,75	

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.633 del 03.06.2024 di € 153,09**

Trattasi di mandato per pagamento in conto competenza – ENEL fornitura energia elettrica

**Mandato n. 583 del 29.04.2024 di € 159,72**

Trattasi di mandato per pagamento in conto competenza – Pagamento IRAP stipendi dipendenti

**Mandato n. 689 del 05.06.2024 di € 505,56**

Trattasi di mandato per pagamento in conto competenza di canoni demaniali utenze acque pubbliche.

**Reversale n. 676 del 09.05.2024 di € 572,71**

Trattasi di reversale in conto competenza per incasso IMU

**Reversale n. 622 del 29.04.2024 di € 26,26**

Trattasi di reversale in conto competenza per trattenuta iva split istituzionale – A2A

**Reversale n. 866 del 14.06.2024 di € 2,60**

Trattasi di reversale in conto competenza – diritti di segreteria.

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.

Si procede alla verifica dell'indice di tempestività dei pagamenti del secondo trimestre e si attesta che sono stati rispettati i tempi medi di pagamento.

Il Revisore ha verificato l'invio della liquidazione periodica relativa al primo trimestre e attesta che l'invio non è stato effettuato nei termini. Si procede alla verifica del versamento iva e della sanzione dovuta per il mancato invio della LIPE.

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.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. 133 del 28/12/2023) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01/01/2024 al 31/12/2024 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 01/01/2024 era pari ad € zero
- e) L'anticipazione all'economato alla data del 31/12/2024 è pari a €. 500,00.
- f) Le spese sostenute nel primo trimestre 2024 ammontano ad € zero.
- g) Alla fine del 2° trimestre 2024 sul totale del fondo economato residuavano disponibili €. 500,00.

Buoni emessi:  
nessuno.

#### ✚ 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 2° trimestre 2024 e dal controllo è emerso quanto segue:

- Verbale n. 5 del 3.5.2024  
+ somme riscosse allo sportello € 143,77  
– somme versate in tesoreria € 143,77;
- Verbale n. 6 del 14.5.2024  
+ somme riscosse allo sportello € 304,31  
– somme versate in tesoreria € 304,31;
- Verbale n. 7 del 5.7.2024  
+ somme riscosse allo sportello € 438,80  
– somme versate in tesoreria € 438,80.

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

