

COMUNE DI CIMBERGO

Provincia di BRESCIA

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA – TESORERIA 1° TRIMESTRE 2019

Verbale nr. 08 del 7 maggio 2019

L'anno **2019** il giorno **sette** del mese di **maggio** alle ore **11,00**, si è presentato presso la sede del Comune di Cimbergo, per eseguire la verifica trimestrale di cassa, il Dott. Tolomeo Gregorio - Revisore dei Conti, nominato dal 16.05.2016 al 15.05.2019 del Decreto Ministro dell'Interno n.23 del 15.02.2013 della Prefettura di Brescia, ratificato con presa d'atto del Consiglio Comunale con delibera nr.9 del 16.05.2016,

Visto lo statuto comunale;

Visto l'art. 223 del T.U.EE.LL..

Premesso che:

- a) il servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca di Valle Camonica Agenzia di Ceto (incorporata per fusione dal 20.02.2017 in Unione di Banche Italiane spa), in base ad apposita convenzione;
- b) è previsto il servizio di economato.

Considerato che:

- a) il Revisore dei Conti, per la verifica di cassa si è avvalso della collaborazione del Responsabile dell'Area Servizi Finanziari Segretario Comunale dott. Germano Pezzoni.
- b) il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica;

Il Revisore attesta quanto segue:

- a) il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria del Comune di Cimbergo alla data del **31/03/2019**, risultante dal giornale di cassa è positivo per euro **50.074,15** ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01.01.2019	133.693,10
Riscossioni	143.541,72
Pagamenti	227.160,67
Totale di cassa al 31.03.2019	50.074,15

- b) il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è il seguente:



COMUNE DI CIMBERGO

Provincia di BRESCIA

Saldo di cassa al 01.01.2019	133.693,10	in c/c competenza	in c/c residui
Reversali emesse (da n.1 a n.98)	125.961,43	44.811,05	81.150,38
Mandati emessi (da n.1 a n.117)	168.016,75	52.635,58	115.381,17
Totale di cassa al 31.03.2018	91.637,78		

La differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto è di	- 41.563,63
--	--------------------

c) la conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Riscossioni senza reversale	€	+	21.476,45
Reversali da riscuotere	€	-	3.896,16
Reversali trasmesse e non ancora caricate	€	-	-
Reversali non ancora trasmesse	€	-	-
Mandati trasmessi e non pagati	€	+	20,00
Mandati a copertura	€	+	
Mandati trasmessi e non ancora caricati	€	+	
Mandati non ancora trasmessi	€	+	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	-	59.163,92
Differenza tra saldo di fatto e di diritto	€	-	41.563,63

d) la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. dal 214 al 221 del D. Lgs. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente, salvo quanto sopra, ed in particolare:

1) per le riscossioni:

- il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza, se dovuta, su modelli prestabiliti;
- le reversali contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del T.U.EE.LL.;

2) per i pagamenti:

- sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del T.U.EE.LL. ad eccezione di alcuni pagamenti attinenti :
 - versamenti contributivi e/o obbligatori ai sensi del D.Lgs. 267/2000;
 - domiciliazioni utenze elettriche/telefoniche....;
 - rate quota capitale e interesse di mutui;

e) il Revisore ha accertato che l'Ente, alla data odierna, ha trasmesso al tesoriere la deliberazione di Consiglio Comunale della seduta di Consiglio Comunale del 06.03.2019 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2019/2021.

COMUNE DI CIMBERGO

Provincia di BRESCIA

Relativamente agli ordinativi di incasso e pagamento sopra riportati si evidenzia che:

- i mandati contengono gli elementi minimi previsti dagli artt. 180 e 185 del T.U.EE.LL., dalle norme previste nel vigente regolamento di contabilità dell'Ente e dalle pattuizioni della convenzione di Tesoreria;
- la documentazione giustificativa della spesa, ove ne sia richiesta l'occlusione al mandato, è completa;
- sono rilevate entrate e spese afferenti le attività commerciali rilevanti ai fini IVA;
- nel trimestre sono stati emesse 4 mandati di importo superiore ad euro 10.000,00.

Sono stati verificati i versamenti mensili dei contributi per il personale e le ritenute IRPEF regolarmente trattenuti e versati fino al mese di marzo 2019 come risulta dai versamenti mensili della Tesoreria Comunale.

Alle ore 12,45 il Revisore ritiene esaurita l'attività della presente verifica.

Un originale del presente verbale sarà conservato presso l'archivio dell'Ufficio di Ragioneria dell'Ente ed un altro verrà consegnato al Tesoriere per il tramite del Responsabile dell'Area Servizi Finanziari.

Il Responsabile dell'Area Servizi Finanziari
Segretario Comunale dott. Germano Pezzoni

Il Revisore dei Conti
Dott. Tolomeo Gregorio

