



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 30.09.2023

Verbale n.56 del 17/11/2023

L'anno 2023, il giorno 17 del mese di novembre, il Dott. Maranzana nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2023

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 30/09/2023 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

SITUAZIONE DI CASSA ALL' 1.1.2023		1.138.539,37
ENTRATE		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	1.071.223,49	
Reversali non caricate: "" () R -	- 190,14	
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	1.071.033,35	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	1.131.860,32	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	1.131.860,32	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	2.203.083,81	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	2.202.893,67	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere		
REVERSALI RISCOSE DA TESORIERE TOTALE	2.202.893,67	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	59.001,98	
TOTALE INCASSI	2.261.895,65	2.261.895,65
TOTALE ENTRATE		3.400.435,02
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	598.194,25	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca	1.054,43	
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	597.139,82	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	1.654.970,20	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati		
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	1.654.970,20	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	2.253.164,45	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	2.252.110,02	
Mandati non pagati dal tesoriere R -		
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	2.252.110,02	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
TOTALE PAGAMENTI	2.252.110,02	2.252.110,02
SALDO AL 30/09/2023 COME DA ESTRATTO TESORERIA		1.148.325,00
ORDINATIVI IMPUTATI AL 30/09/2023		
Reversali totali n° 1123	2.203.083,81	
Mandati totali n° 1176	2.253.164,45	

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. 1086 del 18/09/2023 di €. 4,44

Trattasi di mandato per pagamento in conto competenza – Fattura Valle Camonica Servizi - GAS

Mandato n. 1146 del 26/09/2023 di €. 1.069,45

Trattasi di mandato per pagamento fattura Energia Elettrica – A2A.

Mandato n. 890 del 24/07/2023 di €. 240,79

Trattasi di mandato per carburante mezzi comunali – MION.

Reversale n. 844 del 27/07/2023 di €. 1.007,70

Trattasi di regolarizzazione provvisorio entrata – contributo cinque per mille

Reversale n. 873 del 31/07/2023 di €. 24,09

Trattasi di ritenuta iva split payment – conto competenza

Reversale n. 1023 del 20/09/2023 di €. 279,47

Trattasi di trattenuta sindacale e trattenuta quinto stipendio dipendenti comunali

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 terzo trimestre e si attesta che sono stati rispettati i tempi medi di pagamento.

Il Revisore ha verificato l'invio della liquidazione periodica relativa al secondo trimestre e attesta che l'invio è stato effettuato nei termini.

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. 05 del 10/01/2023) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economo per il periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023 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 01/01/2023 era pari ad € zero
- e) L'anticipazione all'economo alla data del 30/09/2023 è pari a €. 500,00 (vedi mandato n. 200 del 17/02/2023)
- f) Le spese sostenute nel terzo trimestre 2023 ammontano ad € zero.
- g) Alla fine del 3° trimestre 2023 sul totale del fondo economale 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 2023 e dal controllo è emerso quanto segue:

- Verbale n. 08 del 01/08/2023 + somme riscosse allo sportello € 539,04 – somme versate in tesoreria € 539,04;
- Verbale n. 09 del 01/09/2023 + somme riscosse allo sportello € 497,33 – somme versate in tesoreria € 497,33;
- Verbale n. 10 del 02/10/2023 + somme riscosse allo sportello € 276,86 – somme versate in tesoreria € 276,86.

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 Benomelli

IL REVISORE DEI CONTI
Rag. Maranzana Luca Domenico

