



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 30.06.2018

verbale n. 8 del 09/07/2018

L'anno 2018, il giorno 09 del mese di luglio, il Dott. Zambon Giuseppe nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2018

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 30.06.2018 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2017 € 418.429,54

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 660 per un importo di € 1.672.657,35

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 € 2.091.086,89 (comprensivo del fondo iniziale)

Mandati emessi dal n. 01 al n. 508 per un importo di € 895.264,88

Mandati non ancora contabilizzati dalla banca € zero

Mandati da emettere a copertura di provvisori € zero

Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a € zero

Totale uscite € 895.264,88

Fondo di cassa al 30 giugno dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 1.195.822,01

Fondo di cassa al 30 giugno dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 1.195.822,01

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. 250 del 04.04.2018 di € 225,01

Trattasi di mandato per trasferimento all'Unione dei Comuni della Valsaviore spese di cancelleria

Mandato n. 350 del 12.05.2018 di € 6,51

Trattasi di mandato per pagamento fattura Valle Camonica Servizi Vendite – fattura 808 M

Mandato n. 450 del 12.06.2018 di € 513,46

Trattasi di mandato per pagamento fattura Servizio Elettrico Nazionale – Fattura 174689901001014

Reversale n. 400 del 27.04.2018

Trattasi di riscossione addizionale comunale all'Irpef

Reversale n. 500 del 18.05.2018

Trattasi di trattenuta iva split payment - commerciale

Reversale n. 600 del 12.06.2018

Trattasi di trattenuta iva split payment

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 02.01.2018) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01.01.2018 al 31/12/2018 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 01/01/2018 era pari ad € zero
- e) L'anticipazione all'economato alla data del 30.06.2018 è pari a €. 500,00 (vedi mandato n.135 del 02.03.2018)
- f) Le spese sostenute nell'anno 2018 ammontano ad € 381,67
- g) Alla fine del 2° trimestre 2018 sul totale del fondo economato residuavano disponibili €. 330,17.

Si è proceduto ad un controllo dei giustificativi di spesa dell'economato relativi al secondo trimestre 2018 e dal controllo è emerso quanto segue:

Buono n. 05 Provincia di Brescia €. 51,50 per rilascio autorizzazione scarico acque reflue

• **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 2° trimestre 2018 e dal controllo è emerso quanto segue:

Ricevuta n. 77 in data 18.04.2018 relativo a diritti per autentica €. 0,26

Ricevuta n. 103 in data 26.05.2018 relativo a rilascio certificati €. 0,26

Ricevuta n. 125 in data 25.06.2018 relativo a rimborsi per tesserini strade vasp €. 75,00

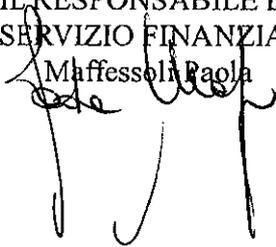
Quietanza n.199 in data 16.05.2018 per € 48,43
Quietanza n. 252 in data 01.06.2018 per €. 94,91
Quietanza n. 368 in data 02.07.2018 per €. 293,61

I diritti relativi al rilascio della carta d'identità elettronica vengono versati in tesoreria con cadenza quindicinale al fine di poter provvedere al conseguente versamento della quota a favore del Ministero.

Nel secondo trimestre sono state rilasciate 20 carte d'identità
10 seconda quindicina aprile €. 220,00 quietanza 186 del 03.05.2018
1 prima quindicina maggio €. 22,00 quietanza 198 del 16.05.2018
3 seconda quindicina maggio €. 22,00 quietanza 251 del 01.06.2018
3 prima quindicina giugno €. 22,00 quietanza 292 del 15.06.2018
3 seconda quindicina giugno €.22,00 quietanza 369 del 02.07.2018

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
Dott. Zamboni Giuseppe





Banca Popolare di Sondrio

GESTIONE SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA



COMUNE DI CEVO

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Verifica di cassa al 29 giugno 2018

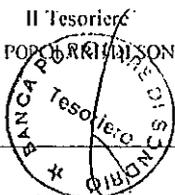
Esercizio 2018

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla data del 29 giugno 2018 è il seguente:

ENTRATE			
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2017			€ 418.429,54
REVERSALI EMESSE	€	1.672.657,35	
REVERSALI RISCOSE			€ 1.672.657,35
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI			€
TOTALE DELLE ENTRATE			€ 2.091.086,89
USCITE			
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2017			
MANDATI EMESSI	€	895.264,88	
MANDATI PAGATI			€ 895.264,88
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI			€
TOTALE DELLE USCITE			€ 895.264,88
SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO			€ 1.195.822,01

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



[Handwritten signature]

Il Revisore dei Conti

[Handwritten signature]