



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 31.12.2022 Verbale n. 36 del 13.02.2023

L'anno 2023, il giorno 06 del mese di febbraio, il Dott. Maranzana nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

✚ VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2022

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 31/12/2022 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2021 €. 1.491.630,49

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 1380 per un importo di €. 2.948.953,38

Reversali non ancora riscosse dalla Banca. €.

Reversali da emettere a copertura di provvisori € 0,00

Provvisori coperti non ancora contabilizzati dalla tesoreria €. 0,00

Totale entrate al 31/12/2022 €. 4.440.583,87 (comprensivo del fondo iniziale)

Mandati emessi dal n. 01 al n. 1474 per un importo di €. 3.302.044,50

Mandati non ancora contabilizzati dalla banca €. 0,00

Mandati da emettere a copertura di provvisori €. 0,00

Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a €. zero

Totale uscite al 31/12/2022 €. 3.302.044,50

Fondo di cassa al 31 dicembre dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) €. 1.138.539,37

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. 1206 del 04.11.2022 di €. 109,98

Trattasi di mandato per pagamento A2A

Mandato n. 1256 del 15.11.2022 di €. 500,14

Trattasi di mandato per ritenute erariali

Mandato n. 1260 del 15.11.2022 di €. 1.205,21

Trattasi di mandato per oneri Cpdel ritenute dipendenti

Mandato n. 1467 del 29.12.2022 di €. 1.401,58

Trattasi di mandato per pagamento Arretrati CCNL dipendenti

Reversale n. 1095 del 04.11.2022 di €. 27,45

Trattasi di ritenute iva split

Reversale n. 1318 del 31.12.2022 di €. 72,96

Trattasi di incassi IMU

Reversale n. 1334 del 31.12.2022 di €. 59.175,85

Trattasi di Accertamenti IMU

Reversale n. 1349 del 31.12.2022 di €. 110,40

Trattasi di Corrispettivi mensa scolastica.

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.

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.

In data 14.11.2022 è stata inviata la dichiarazione IRAP relativa all'anno 2021.

Le fidejussioni sono depositate agli atti, corrispondono a n. 3 con scadenza 31.12.2022.

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. 06 del 14.01.2022) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022 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 01/01/2022 era pari ad € zero
- e) L'anticipazione all'economato alla data del 31/03/2022 è pari a €. 500,00 (vedi mandato n. 222 del 24.02.2022)
- f) Le spese sostenute nel QUARTO trimestre 2022 ammontano ad € 15,00.
- g) Alla fine del 4° trimestre 2022 sul totale del fondo economato residuavano disponibili €. 391,90.

Buoni emessi:

Buono n.4 del 14/12/2022 - acquisto buste € 15,00.

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 3° trimestre 2022 e dal controllo è emerso quanto segue:

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