



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 30.09.2021 Verbale n. 6 del 28/10/2021

L'anno 2021, il giorno 28 del mese di ottobre, il Dott. Maranzana nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2021

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 30.09.2021 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2020 €. 943.510,84

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 954 per un importo di €. 5.496.574,46

Reversali non ancora riscosse dalla Banca. €. -5.024,79

Reversali da emettere a copertura di provvisori € 23.690,97

Provvisori coperti non ancora contabilizzati dalla tesoreria €. zero

Totale entrate al 30/09/2021 €. 6.458.751,48 (comprensivo del fondo iniziale)

Mandati emessi dal n. 01 al n. 862 per un importo di €. 5.427.569,13

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 al 30/09/2021 €. 5.427.170,72

Fondo di cassa al 30 settembre dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) €. 1.031.580,76

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. 400 del 20.04.2021 di €. 125,88

Trattasi di mandato per pagamento fattura A2A

Mandato n. 500 del 14.05.2021 di €. 143,40

Trattasi di mandato per pagamento Irap stipendi

Mandato n. 600 del 21.06.02021 di €. 1.611,14

Trattasi di mandato per pagamento canone demaniali utilizzo acque pubbliche

Reversale n. 400 del 20.04.2021 di €. 15,12

Trattasi di ritenuta Iva split

Reversale n. 500 del 13.05.2021 di €. 83,90

Trattasi di ritenuta Iva split

Reversale n. 600 del 07.06.2021 di €. 4,28

Trattasi di riscossione rimborso spese fotocopie e stampati

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 26.01.2021) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01.01.2021 al 31/12/2021 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 01/01/2021 era pari ad € zero
- e) L'anticipazione all'economato alla data del 31.03.2021 è pari a €. 500,00 (vedi mandato n. 119 del 06.03.2021)
- f) Le spese sostenute nell'anno 2021 ammontano ad € zero
- g) Alla fine del 3° trimestre 2021 sul totale del fondo economale residuavano disponibili €. 500,00.

Buone emessi: NESSUNO

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 3° trimestre 2021 e dal controllo è emerso quanto segue:

LUGLIO 2021 - € 167,90 MANDATO 814 del 13/08/2021

AGOSTO 2021 - € 335,80 MANDATO 864 del 01/10/2021

SETTEMBRE 2021 - € 285,43 MANDATO 863 del 01/10/2021

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

Maffessoli Massimo

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Maranzana