



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 31.03.2023 Verbale n.41 del 21.04.2023

L'anno 2023, il giorno 21 del mese di Aprile, il Dott. Maranzana nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

✚ VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2023

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio – Agenzia di Berzo Demo che alla data del 31/03/2023 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2022 €. 1.138.539,37

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 236 per un importo di €. 220.228,79

Reversali non ancora riscosse dalla Banca. €.

Reversali da emettere a copertura di provvisori € 294.280,57

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

Totale entrate al 31/03/2023 €. 1.653.048,73 (comprensivo del fondo iniziale)

Mandati emessi dal n. 01 al n. 321 per un importo di €. 491.142,54

Mandati non ancora contabilizzati dalla banca €. 160,00

Mandati da emettere a copertura di provvisori €. 27.431,71

Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a €. zero

Totale uscite al 31/03/2023 €. 518.574,25

Fondo di cassa al 31 marzo dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) €. 1.134.474,48

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. 3 del 03/01/2023 di €. 290,00

Trattasi di mandato per pagamento in conto competenza – Nord Broker SRL – Polizza assicurativa

Mandato n. 244 del 06/03/2023 di €. 281,25

Trattasi di mandato per pagamento Carburante Mion Piergiorgio

Mandato n. 250 del 06/03/2023 di €. 5.101,20

Trattasi di mandato per Servizio Mensa Scolastica in conto competenza (Pasti gennaio 2023) La verifica dell'addebito in fattura avviene dall'Ufficio Segreteria (Parolari Samantha) con un incrocio dei dati tra le presenze dei bambini e i buoni pasto usufruiti

Mandato n. 303 del 22/03/2023 di €. 405,00

Trattasi di mandato per pagamento in conto residui Acquisto materiale – Piano diritto allo studio – Contributo convenzione Istituto comprensivo Cedegolo

Reversale n. 62 del 20/01/2023 di €. 516,00

Trattasi di copertura provvisorio – sanatoria PDC – conto competenza

Reversale n. 148 del 08/02/2023 di €. 280,00

Trattasi di Concessioni cimiteriali – copertura provvisorio – conto competenza

Reversale n. 190 del 06/03/2023 di €. 6,09

Trattasi di ritenuta iva split payment – conto competenza

Reversale n. 235 del 31/03/2023 di €. 5,43

Trattasi di Rimborso stampati – Agente contabile interno – conto competenza

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 14/02/2023 è stata effettuata l'autoliquidazione INAIL.

In data 28/02/2023 l'ente ha inviato la comunicazione liquidazione iva periodica relativa al quarto trimestre 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. 05 del 10/01/2023) che viene reintegrato alla fine dell'anno.
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato 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'economato alla data del 31/03/2023 è pari a €. 500,00 (vedi mandato n. 200 del 17/02/2023)
- f) Le spese sostenute nel primo trimestre 2023 ammontano ad € zero.
- g) Alla fine del 1° 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 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