

Comune di CASTEL ROZZONE

Provincia di Bergamo

VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA AL 30 GIUGNO 2021

Verbale n. 18/2021 del 11 ottobre 2021

Il giorno 11 del mese di ottobre 2021 in Castel Rozzone, presso l'Ufficio Ragioneria del Comune, il Revisore dei conti Dott. Edoardo Belotti alla presenza del Dott. Angelo Nicoli ha provveduto all'effettuazione della verifica trimestrale alla data del 30.09.2021 della consistenza della cassa e dei valori, titoli e fideiussioni depositati presso il Comune o presso la Tesoreria, nonché degli altri agenti contabili.

Esaminata la documentazione fornita, ed a campione alcuni mandati e reversali, oltre ai prospetti di raccordo e di conciliazione, il Revisore accerta e verbalizza quanto segue.

Verifica di cassa

Le risultanze della **Tesoreria** evidenziano i seguenti dati:

FONDO CASSA AL 01/01/2021	€	765.351,90
INCASSI AL 30/09/2021	€	1.389.689,42
PAGAMENTI AL 30/09/2021	€	1.797.725,55
INCASSI SENZA REVERSALE	€	86.375,91
PAGAMENTI SENZA MANDATI	€	-
<b>SALDO DI CASSA AL 30/09/2021</b>	<b>€</b>	<b>443.691,68</b>



Le risultanze del registro giornale del **Comune** evidenziano i seguenti valori:

FONDO CASSA AL 01/01/2021	765.351,90
REVERSALI EMESSE AL 30/09/2021 (ultimo n. 1844)	1.389.689,42
MANDATI EMESSI AL 30/09/2021 (ultimo n. 1507)	1.821.384,21
<b>SALDO DI CASSA AL 30/09/2021</b>	<b>333.657,11</b>
REVERSALI NON RISCOSSE	0,00
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	86.375,91
MANDATI DA PAGARE	23.658,66
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	
<b>CONCORDANZA CON IL SALDO DEL TESORIERE</b>	<b>443.691,68</b>

Pertanto:

- saldo cassa di fatto del Tesoriere	443.691,68
- saldo cassa di diritto del Comune	333.657,11
Differenza	110.034,57

La differenza trova giustificazione nel prospetto di raccordo sotto riportato:

reversali non ancora consegnate al Tesoriere	0,00
reversali consegnate al Tesoriere e non riscosse	0,00
riscossioni eseguite senza reversali	86.375,91
mandati emessi ma non consegnati al Tesoriere	0,00
mandati emessi ma non ancora pagati	23.658,66
pagamenti eseguiti senza mandati	-
<b>TOTALE</b>	<b>110.034,37</b>

UB

## Verifica Titoli, Depositi, Cauzioni, Fideiussioni

Dalla documentazione esaminata risultano in carico al Comune, presso gli uffici dello stesso o presso il Tesoriere, i seguenti titoli e valori:

### CONSISTENZA TITOLI E DEPOSITI C/O TESORERIA COMUNALE

Titoli di terzi		Libretti a risparmio	0,00
Titoli di proprietà		Libretto postale	0,00
Conto depositi cauzionali		Saldo fine trimestre	0,00


### CONSISTENZA CONTI CORRENTI POSTALI AL 30/09/2021

C/C 13948245	intestato a COMUNE DI CASTEL ROZZONE	€ 8.471,49
--------------	--------------------------------------	------------

<b>TOTALE CONSISTENZA SU CCP</b>	€ 8.471,49
----------------------------------	------------

### SITUAZIONE DEI CONTI DEGLI ALTRI AGENTI CONTABILI

SALDO CASSA ECONOMO COMUNALE AL 31/08/2021 DETERMINA RESP. SERV. FIN. N. 199 DEL 06/09/2021	€ 2.784,85
SALDO CASSA SERVIZI DEMOGRAFICI AL 30/09/2021 PER DIRITTI DI SEGRETERIA DETERMINA RESP. SERV. DEM. N. 229 DEL 06/10/2021	€ 70,92
SALDO CASSA SERVIZI DEMOGRAFICI AL 30/09/2021 PER RILASCIO CARTE DI IDENTITÀ DETERMINA RESP. SERV. DEM. N. 228 DEL 06/10/2021	€ 2.276,00



Gli importi relativi ai diritti di segreteria (euro 70,92) ed al rilascio delle carte di identità (euro 2.276,00) risultano riversati presso il Tesoriere dell'Ente con reversali dal n. 1879 al n. 1889 del 07.10.2021.

I versamenti sono stati effettuati al netto di euro 4,00 relativi a commissioni trattenute da Poste Italiane per le riscossioni effettuate tramite i POS installati presso la sede comunale.

Alla data odierna non risultano depositate presso l'Ufficio Segreteria polizze fideiussorie.

N. Azioni/Quote	% Partecipazione	SOCIETA'	VALORE DI CARICO
5.066	0,42	Uniacque Spa	5.066,00
14.615	1,52	S.a.b.b. Spa	14.615,00
52.200	1,62	CO.GE.I.DE Spa	274.050,00
1	10,00	Eco energia Bassa Bergamasca Srl	3.500,00
1	2,65	Azienda speciale consortile -- Risorsa sociale Gera d'Adda	1.374,82
		<b>TOTALE</b>	<b>298.605,82</b>

### Altri controlli

1. L'ente ha effettuato la trasmissione della "Delibera di dichiarazione di assenza dell'obbligo di redazione del bilancio consolidato" alla BDAP in data 30/09/2021.



2. L'ente ha effettuato il versamento delle ritenute erariali, previdenziali e dell'IVA come risulta dalle ricevute di pagamento F24 riportate nella seguente tabella:

Mese	Data	Importo	Protocollo telematico
Giugno 2021	16/07/2021	13.160,88	21062913242317859
Giugno 2021	16/07/2021	184,19	21062913242317859
Luglio 2021	16/08/2021	243,39	21072811264628815
Luglio 2021	16/08/2021	45.295,64	21072811264628815
Agosto 2021	16/09/2021	26.954,03	21081909464062591
Agosto 2021	16/09/2021	12,03	21081909464062591

La verifica viene chiusa previa predisposizione del presente verbale.

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
(Dott. Angelo Nicoli)

Il Revisore del Comune  
(Dott. Edoardo Belotti)

