



COMUNE di SELLERO

Provincia di Brescia

Piazza Donatori di Sangue, 1 - 25050 - Sellero -- Tel. 0364/637009 - Fax. 0364/637207 - C.F. 00734610173 - P.IVA 00576240980

Posta elettronica: info@comune.sellero.bs.it - Sito internet: <http://www.comune.sellero.bs.it>

L'Organo di Revisione
Dott.ssa Vanessa Locatelli



ORDINE
DEI DOTTORI
COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI
CONTABILI

VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2025 verbale n. 9 del 24.04.2025

L'anno 2025, il giorno ventiquattro del mese di aprile, la Dott.ssa Locatelli Vanessa nominata Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2024

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 31.03.2024 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31/12/2024 € 508.143,73
di cui € 12.982,40 di cassa vincolata

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 443 per un importo di	€ 2.053.177,58
Reversali non ancora riscosse dalla Banca	€ 0,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca (da n. 436 a n. 443)	€ 1.693,36
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€ 12.786,39
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€ 2.572.414,34

Mandati emessi dal n. 01 al n. 393 per un importo di	€ 2.131.142,56
Mandati non ancora pagati dalla banca (n. 9, 12 e dal n. 334 a 352)	€ 6.202,30
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca	€ 0,00
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€ 0,00
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€ 0,00
Totale uscite	€ 2.124.940,26

Fondo di cassa al 31/03/2025 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 441.271,78

Fondo di cassa al 31/03/2025 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 447.474,08

La **CASSA VINCOLATA** denominata cassa "VINCOLATA FONDI PROGETTI PNRR", dopo le movimentazioni del periodo, alla data del 31/03/2025 risulta essere **pari ad euro 31.192,40**.

I dati degli ordinativi d'incasso e di pagamento emessi concordano con le distinte di emissione e di consegna predisposte dall'Ente e controfirmate dal 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. 12 del 02.01.2025 di €. 200,00

BORSA DI STUDIO LEGATO GIACOMO DAMIOLINI - ANNO 2024

Mandato n. 252 del 17.02.2025 di €. 430,21

PREMIO INAIL ACCONTO ANNO 2025 - reg. sospesi

Mandato n. 374 del 19.03.2025 di €. 42,65

BOLLO AUTOCARRO BONETTI NUOVO TARGA: GD002GK

Reversale n. 11 del 07.01.2025 di €. 90.948,58

*LOCAZIONI CAPANNONI EX FUCINATI ANNO 2024 - reg. sospesi

Reversale n. 270 del 20.02.2025 di €. 100,00

*COMPARTECIPAZIONE LUDOTECA COMUNALE A.S. 2024/2025 - 2025/2026 E 2026/2027 - reg. sospesi

Reversale n. 431 del 27.03.2025 di €. 702,14

COMPARTECIPAZIONE UTENTI SERVIZI SOCIALI ATSP - SETTEMBRE/DICEMBRE 2024 - reg. sospesi

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 al Sig. **Bressanelli Daniele** con delibera n. 46 del 29/12/2017, con decorrenza 01/01/2018.

Dalle verifiche documentali risulta che:

- a) L'importo della anticipazione di cassa per il presunto fabbisogno annuale è pari ad € 3.000,00 (Delibera di Giunta Comunale n. 3 del 08/01/2025) che viene reintegrato trimestralmente;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economo per il periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025 è di € 3.000,00;
- c) La disponibilità di cassa al 01/01/2025 era pari ad € zero;
- d) L'anticipazione all'economo alla data del 31/03/2025 è pari a € 900,00 (mandato n. 45 del 13/01/2025);
- e) Come da Determina n. 37 del 01/04/2025 di approvazione rendiconto del 1° trimestre 2025, si rileva che sono stati emessi n. 5 buoni economali.

VERIFICA AGENTE CONTABILE: BRESSANELLI LUCILLA

Il revisore verifica la situazione di cassa presso il Servizio Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva dell'ente affidato alla Sig.ra **Bressanelli Lucilla** con delibera n. 46 del 29/12/2017.

Dalle verifiche documentali risulta che la Sig.ra Bressanelli provvede a riscuotere allo sportello, diritti di segreteria, diritti per rilascio carte di identità, riscossione proventi cimiteriali, incasso fotocopie e altro; mensilmente riepiloga le stesse e provvede al versamento della tesoreria. A seguito di provvisorio emesso dalla Tesoreria e da riepilogo redatto dalla Sig.ra Bressanelli il Responsabile dell'Area Finanziaria emette le relative reversali con corretta imputazione di bilancio.

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 primo trimestre sono state rilasciate 58 carte d'identità elettroniche:

n. 12 nella prima quindicina di gennaio €. 269,00 (di cui euro 247,00 alla quietanza n. 141 del 24/01/2025 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 02/01/2025);
n. 6 nella seconda quindicina di gennaio €. 137,00 (di cui euro 110,00 alla quietanza n. 208 del 10/02/2025 ed euro 27,00 pagati a mezzo POS il 21/01/2025);
n. 12 nella prima quindicina di febbraio €. 269,00 (di cui euro 203,00 alla quietanza n. 312 del 21/02/2025 ed euro 66,00 pagati a mezzo POS il 07/02/2025, il 11/02/2025 e il 13/02/2025);
n. 5 nella seconda quindicina di febbraio €. 110,00 (di cui euro 88,00 alla quietanza n. 352 del 05/03/2025 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 19/02/2025);
n. 11 nella prima quindicina di marzo €. 242,00 (di cui euro 198,00 alla quietanza n. 469 del 21/03/2025 ed euro 44,00 pagati a mezzo POS il 10/03/2025 e il 14/03/2025);
n. 12 nella seconda quindicina di marzo €. 264,00 (di cui euro 220,00 alla quietanza n. 556 del 04/04/2025 ed euro 44,00 pagati a mezzo POS il 27/03/2025 e il 29/03/2025).

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 ALTRI ADEMPIMENTI**

Certificazioni Uniche 2025 relative ai redditi 2024.

-  Invio C.U. relativa ai professionisti, progetti L.P.U. e messa alla prova: ricevuta protocollo n. 25031710063044084 del 17/03/2025;
-  Invio certificazioni spese scolastiche: ricevuta protocollo n. 25031711002944294 del 17/03/2025;
-  Invio C.U. relative alle indennità degli amministratori, dipendenti e tirocini: ricevuta protocollo n. 25040210350260820 del 02/04/2025.

IL RESPONSABILE
DELL' AREA FINANZIARIA

F.to Dott. Scelli Paolo

IL REVISORE DEI CONTI

F.to Dott.ssa Vanessa Locatelli