



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 30.06.2025 verbale n. 13 del 23.07.2025

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

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2025

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 30/06/2025 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. 841 per un importo di	€ 2.557.816,57
Reversali non ancora riscosse dalla Banca	€ 0,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca (da n. 838 a n. 841)	€ 140,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€ 156.305,83
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€ 2.713.982,40

Mandati emessi dal n. 01 al n. 745 per un importo di	€ 2.692.016,03
Mandati non ancora pagati dalla banca (dal n. 706 al n. 722)	€ 5.904,78
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca	€ 0,00
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€ 46.851,40
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€ 0,00
Totale uscite	€ 2.732.962,65

Fondo di cassa al 30/06/2025 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 483.258,70

Fondo di cassa al 30/06/2025 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 489.163,48

La **CASSA VINCOLATA** denominata cassa "VINCOLATA FONDI PROGETTI PNRR", dopo le movimentazioni del periodo, alla data del 30/06/2025 risulta essere **pari ad euro 151.257,40**.

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. 427 del 11.04.2025 di €. 11.165,44

Documento n. 10 del 11/03/2025

Mandato n. 640 del 03.06.2025 di €. 36.000,00

ANNO 2025 - Compartecipazione agli oneri per la gestione associata del servizio di P.L.

Mandato n. 688 del 12.06.2025 di €. 1.856,68

RATA 34 - RAPPORTO 732/689/0058407

Reversale n. 462 del 08.04.2025 di €. 52,00

*PROVENTI SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA E LUDOTECA COMUNALE A.S.
2023/2024 - 2024/2025 E 2025/2026 - reg. sospesi

Reversale n. 646 del 05.05.2025 di €. 5.137,93

PROVENTI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI ANNO 2025 - reg. sospesi

Reversale n. 791 del 12.06.2025 di €. 141.616,28

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE ANNO 2025 - 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 30/06/2025 è pari a €. 900,00 (mandato n. 45 del 13/01/2025);
- e) Come da Determina n. 69 del 02/07/2025 di approvazione rendiconto del 2° trimestre 2025, si rileva che sono stati emessi n. 12 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 36 carte d'identità elettroniche:

- n. 10 nella prima quindicina di aprile €. 220,00 (di cui euro 176,00 alla quietanza n. 686 del 23/04/2025 ed euro 44,00 pagati a mezzo POS il 03/04/2025 e il 18/04/2025);
- n. 6 nella seconda quindicina di aprile €. 132,00 alla quietanza n. 928 del 28/05/2025;
- n. 4 nella prima quindicina di maggio €. 93,00 alla quietanza n. 929 del 28/05/2025;
- n. 10 nella seconda quindicina di maggio €. 230,00 (di cui euro 203,00 alla quietanza n. 1006 del 11/06/2025 ed euro 27,00 pagati a mezzo POS il 28/05/2025);
- n. 2 nella prima quindicina di giugno €. 44,00 alla quietanza n. 1078 del 20/06/2025;
- n. 4 nella seconda quindicina di giugno €. 98,00 (di cui euro 76,00 alla quietanza n. 1163 del 14/07/2025 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 21/06/2025).

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

In data 30/04/2025 è stata presentata dichiarazione IVA 2025 prot. n. 06572755613 – 0000001 dell'Agenzia delle Entrate.

In data 23/06/2025 l'Ente ha compilato ed inviato i questionari "FC90U - QUESTIONARIO UNICO FC90U - DATI RELATIVI AL PERSONALE E DATI CONTABILI 2023" e "FC90U - QUESTIONARIO UNICO FC90U - DATI STRUTTURALI 2023".

In data 08/05/2025, l'Ente ha concluso la comunicazione delle partecipazioni detenute e dei propri rappresentanti in organi di governo di società ed enti (ex art. 17 D.L. n. 90/2014) e delle informazioni relative alla revisione periodica delle partecipazioni pubbliche (ex art. 20 D.Lgs. n. 175/2016).

**IL RESPONSABILE
DELL' AREA FINANZIARIA**

Dott. Scelli Paolo

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Vanessa Locatelli