



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 Elisabetta Casella



VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2024 verbale n. 06 del 08/04/2024

L'anno 2024, il giorno otto del mese di aprile, la Dott.ssa Casella Elisabetta nominato 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 31.12.2023 € 742.616,02

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 504 per un importo di	€.	496.334,66
Reversali non ancora riscosse dalla Banca	€.	0,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca	€.	0,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€.	75.748,94
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€.	1.314.699,62

Mandati emessi dal n. 01 al n. 424 per un importo di	€.	1.033.641,22
Mandati non ancora pagati dalla banca (nn. da n. 366 a n. 388)	€.	7.224,27
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca	€.	0,00
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€.	1,00
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€.	0,00
Totale uscite	€.	1.033.642,22

Fondo di cassa al 31.03.2024 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 288.281,57

Fondo di cassa al 31.03.2024 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 281.057,40

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. 6 del 02.01.2024 di €. 9.500,00

Polizza Responsabilità Civile (RCT/RCO) Generali n. 322008036 - 2024

Mandato n. 219 del 14.02.2024 di €. 1.700,16

02/2024 - INDENNITA' SINDACO

Mandato n. 333 del 14.03.2024 di €. 11.679,88

FATT. N.A-26 DEL 28/02/2024 - ACCONTO 50% PRESTAZIONI SOCIALI 2024 VOSTRI UTENTI

Reversale n. 130 del 23.01.2024 di €. 7.112,60

RIBORSO SINISTRO 0323317246 - DEL 06/11/2023 - reg. sospesi

Reversale n. 267 del 08.02.2024 di €. 40,00

UTILIZZO SALA POLIFUNZIONALE

Reversale n. 504 del 28.03.2024 di €. 371,95

FONDO TERRITORIALE PER L'EMERGENZA SOCIALE ANNO 2023: BANDO 2024 ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO O.E.G. - 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 17.01.2024) che viene reintegrato trimestralmente;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01.01.2024 al 31/12/2024 è di € 3.000,00;
- c) La disponibilità di cassa al 01/01/2024 era pari ad € zero;
- d) L'anticipazione all'economato alla data del 31.03.2024 è pari a €. 900,00 (mandato n. 79 del 19/01/2024);
- e) Come da Determina n. 43 del 03/04/2024 di approvazione rendiconto del 1° trimestre 2024, si rileva che sono stati emessi n. 8 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 del servizio finanziario 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 72 carte d'identità elettroniche:

n. 11 nella prima quindicina di gennaio € 257,00 (di cui euro 159,00 alla quietanza n. 90 del 29/01/2024 ed euro 98,00 pagati a mezzo POS il 02/01/2024, il 04/01/2024 ed il 08/01/2024);

n. 17 nella seconda quindicina di gennaio € 374,00 (di cui euro 308,00 alla quietanza n. 121 del 07/02/2024 ed euro 66,00 pagati a mezzo POS il 18/01/2024, il 27/01/2024 ed il 30/01/2024);

n. 13 nella prima quindicina di febbraio €. 296,00 (di cui euro 159,00 alla quietanza n. 139 del 16/02/2024 ed euro 137,00 pagati a mezzo POS il 05/02/2024, il 06/02/2024, il 07/02/2024 ed il 15/02/2024);

n. 14 nella seconda quindicina di febbraio €. 318,00 (di cui euro 164,00 alla quietanza n. 138 del 06/03/2024 ed euro 154,00 pagati a mezzo POS il 19/02/2024, il 20/02/2024 ed il 24/02/2024);

n. 7 nella prima quindicina di marzo €. 164,00 (di cui euro 142,00 alla quietanza n. 219 del 18/03/2024 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 05/03/2024);

n. 10 nella seconda quindicina di marzo €. 230,00 (di cui euro 181,00 alla quietanza n. 292 del 08/04/2024 ed euro 49,00 pagati a mezzo POS il 29/03/2024 ed il 30/03/2024).

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 ADEMPIMENTI FISCALI**

Certificazioni Uniche 2024 relative ai redditi 2023.

- ✚ Invio C.U. relativa ai professionisti e forfettari: ricevuta protocollo n. 24031511444736072 del 15/03/2024;
- ✚ Invio C.U. relativa a progetti L.P.U. e messa alla prova ricevuta protocollo n. 24031815172548445 del 18/03/2024;
- ✚ Invio certificazioni spese scolastiche: ricevuta protocollo n. 24031511444736072 del 15/03/2024;
- ✚ Invio C.U. relative alle indennità degli amministratori, dipendenti e tirocini: ricevuta protocollo n. 24030715341169229 del 07/03/2024.

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
F.to Giampiero Bressanelli

IL REVISORE DEI CONTI
F.to Dott.ssa Elisabetta Casella