



# 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](mailto: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 30.09.2024 verbale n. 16 del 10/10/2024

L'anno 2024, il giorno DIECI del mese di OTTOBRE, la Dott.ssa Casella Elisabetta nominata Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

### VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2024

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 30.09.2024 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. 1.366 per un importo di	€ 1.917.716,11
Reversali non ancora riscosse dalla Banca	€ 0,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca	€ 0,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€ 25.855,58
<b>Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)</b>	<b>€ 2.686.187,71</b>

Mandati emessi dal n. 01 al n. 1.197 per un importo di	€ 2.365.858,60
Mandati non ancora pagati dalla banca (da n. 1.126 a n. 1.142 e n. 1.165)	€ 5.777,58
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca (n. 1.196 e 1.197)	€ 64.909,63
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€ 570,26
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€ 0,00
<b>Totale uscite</b>	<b>€ 2.301.519,23</b>

**Fondo di cassa al 30.09.2024 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 390.446,06**

**Fondo di cassa al 30.09.2024 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 384.668,48**

In data 14.08.2024 è stata accesa la CASSA VINCOLATA denominata cassa "VINCOLATA FONDI PROGETTI PNRR".

Il saldo della CASSA VINCOLATA, dopo le movimentazioni del periodo, alla data del 30.09.2024 risulta essere **pari ad euro 8.122,40**.

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. 887 del 08.07.2024 di €. 658,00**

Documento n. 617/02 del 27/06/2024 - GESTIONE BIBLIOTECA 05/2024

**Mandato n. 1036 del 14.08.2024 di €. 1.464,00**

Documento n. 381/FE/2024 del 24/07/2024

**Mandato n. 1176 del 11.09.2024 di €. 188,39**

Cod 100015 - FATT. N. 2185 I DEL 23/08/2024 - ENERGIA ELETTRICA 07/2024

**Reversale n. 1075 del 17.07.2024 di €. 8,00**

SERVIZI SCOLASTICI 06/2024

**Reversale n. 1209 del 07.08.2024 di €. 12,00**

DIRITTI DI SEGRETERIA U.T. ANNO 2024 - reg. sospesi

**Reversale n. 1321 del 09.09.2024 di €. 1.207,14**

PROVENTI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI ANNO 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 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 30.09.2024 è pari a €. 2.150,00 (mandato n. 79 del 19/01/2024, mandato n. 564 del 08/05/2024 e mandato n. 1181 del 16/09/2024);
- e) Come da Determina n. 117 del 01/10/2024 di approvazione rendiconto del 3° trimestre 2024, si rileva che sono stati emessi n. 17 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 terzo trimestre sono state rilasciate 65 carte d'identità elettroniche:

n. 11 nella prima quindicina di luglio €. 262,00 (di cui euro 191,00 alla quietanza n. 683 del 09/08/2024 ed euro 71,00 pagati a mezzo POS dal 01/07/2024 al 13/07/2024);  
n. 4 nella seconda quindicina di luglio €. 88,00 alla quietanza n. 684 del 09/08/2024);  
n. 10 nella prima quindicina di agosto €. 225,00 (di cui euro 203,00 alla quietanza n. 749 del 06/09/2024 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 08/08/2024);  
n. 10 nella seconda quindicina di agosto €. 240,00 (di cui euro 103,00 alla quietanza n. 769 del 20/09/2024 ed euro 137,00 pagati a mezzo POS dal 19/08/2024 al 30/08/2024);  
n. 13 nella prima quindicina di settembre €. 296,00 (di cui euro 242,00 alla quietanza n. 770 del 20/09/2024 ed euro 54,00 pagati a mezzo POS dal 05/09/2024 al 12/09/2024);  
n. 17 nella seconda quindicina di settembre €. 384,00 (di cui euro 362,00 alla quietanza n. 845 del 09/10/2024 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 26/09/2024).

Si precisa che nella seconda quindicina di luglio sono state rilasciate n. 4 carte d'identità cartacee per € 21,68 versati con la quietanza n. 685 del 09/08/2024 e che nella prima quindicina di settembre sono state rilasciate n. 3 carte d'identità cartacee per € 16,26 versati con la quietanza n. 768 del 20/09/2024.

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 ALTRI ADEMPIMENTI**

CONTO ANNUALE DEL PERSONALE: entro la scadenza del 20.09.2024 è stata inoltrata, mediante SICO, alla Ragioneria generale dello Stato (RGS) il conto annuale delle spese del personale dell'anno precedente.

In data 30.09.2024 con protocollo n. 4.252, il Responsabile dell'Area Finanziaria ha trasmesso alla Giunta, al Segretario Comunale ed ai Responsabili di Area lo "SCHEMA DI BILANCIO TECNICO" unitamente alla documentazione di natura contabile necessaria per l'elaborazione delle previsioni di bilancio.

IL RESPONSABILE  
DELL' AREA FINANZIARIA

F.to Dott. Scelli Paolo

IL REVISORE DEI CONTI

F.to Dott.ssa Elisabetta Casella