



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 31.12.2023 verbale n. 1 del 23/01/2024

L'anno 2024, il giorno 23 del mese di gennaio, la Dott.ssa Casella Elisabetta nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2023

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 31.12.2023 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2022 € 1.004.711,92

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 1.807 per un importo di	€ 2.322.724,02
Reversali non ancora riscosse dalla Tesoreria	€ 0,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Tesoreria (da n. 1.799 a n. 1.807)	€ 165.500,18
Reversali annullate non ancora acquisite dalla Tesoreria	€ 0,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€ 165.500,18
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€ 3.327.435,94

Mandati emessi dal n. 01 al n. 1.578 per un importo di	€ 2.584.819,92
Mandati non ancora pagati dalla banca	€ 0,00
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca (da n. 1.569 a n. 1.578)	€ 19.622,74
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€ 19.622,74
Totale uscite	€ 2.584.819,92

Fondo di cassa al 31.12.2023 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 742.616,02

Fondo di cassa al 31.12.2023 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 742.616,02

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. 1207 del 05.10.2023 di €. 1.240,00

FATT. N. 183-2023 DEL 02/10/2023 - GESTIONE SERVIZIO BIBLIOTECA COMUNALE AGOSTO-SETTEMBRE 2023 – CIG Z363120573 - DETERMINAZIONE N. 16 DEL 31/03/2021

Mandato n. 1377 del 16.11.2023 di €. 478,01

ACCISE ANNO 2023 - reg. sospesi

Mandato n. 1568 del 27.12.2023 di €. 5.895,63

SALDO RIMBORSO SPESE DI CUI ALL'ACCORDO DI PARTENARIATO PER REALIZZ. SAPORI D'AUTUNNO 2023

Reversale n. 1361 del 09.10.2023 di €. 1.268,80

RIMBORSO SPESE DI SOCCOMBENZA - Comune di Sellero /Dottor Salvetti Tribunale Brescia R.G. 10685/201 - reg. sospesi

Reversale n. 1608 del 21.11.2023 di €. 2.493,87

RECUPERO COSTI GESTIONALI STAGIONE LUGLIO 2022 - GIUGNO 2023 - reg. sospesi

Reversale n. 1805 del 31.12.2023 di €. 160.789,28

IMU ORDINARIA ANNO 2023 - 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 dell'anticipazione di cassa per il presunto fabbisogno annuale è pari ad € 3.000,00 (Delibera di Giunta Comunale n. 1 del 11.01.2023) che viene reintegrato trimestralmente;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01.01.2023 al 31.12.2023 è di € 3.000,00;
- c) La disponibilità di cassa al 01.01.2023 era pari ad € zero;
- d) L'anticipazione all'economato alla data del 31.12.2023 è pari a € 2.000,00;
- e) Come da Determine n. 159 e 161 del 30.12.2023 di approvazione rendiconto del 4° trimestre 2023, si rileva che sono stati emessi n. 10 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 quarto trimestre sono state rilasciate 43 carte d'identità elettroniche:

- n. 6 nella prima quindicina di ottobre €. 137,00 quietanza n. 1.939 del 30/10/2023;
- n. 7 nella seconda quindicina di ottobre €. 159,00 (di cui euro 137,00 alla quietanza n. 1.965 del 03/11/2023, euro 22,00 pagati a mezzo POS il 16/10/2023);
- n. 12 nella prima quindicina di novembre €. 269,00 (di cui euro 203,00 alla quietanza n. 2.064 del 22/11/2023, euro 22,00 pagati a mezzo POS il 02/11/2023 e euro 44,00 pagati a mezzo POS il 08/11/2023);
- n. 7 nella seconda quindicina di novembre €. 164,00 (di cui euro 115,00 alla quietanza n. 2.203 del 13/12/2023, euro 22,00 pagati a mezzo POS il 16/11/2023 e euro 27,00 pagati a mezzo POS il 30/11/2023);
- n. 5 nella prima quindicina di dicembre €. 110,00 quietanza n. 2.290 del 20/12/2023;
- n. 6 nella seconda quindicina di dicembre €. 137,00 quietanza n. 70 del 12/01/2024.

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.

• **ADEMPIMENTI FISCALI NEL PERIODO:**

- Modello 770/2023 sui redditi 2022: invio dichiarazione prot. 18181310110 - 0000007 del 19/10/2023;
- Modello IRAP 2023 per l'anno d'imposta 2022: invio dichiarazione prot.12341610940 - 0000001 del 30/11/2023;
- Modello U61/Redditi enti non commerciali 2023 - per l'anno d'imposta 2022: invio dichiarazione prot. 12312066555 - 0000001 del 30/11/2023

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
F.to Giampiero Bressanelli

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