



COMUNE DI SELLERO

Provincia di Brescia

CAP 25050 – Piazza Donatori di Sangue, n. 1

Tel. (0364) 637009 - fax (0364) 637207

Codice fiscale: 00734610173 - Partita IVA: 00576240980

www.comune.sellero.bs.it ***** e-mail: info@comune.sellero.bs.it

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

VERBALE VERIFICA DI CASSA

STRAORDINARIO EX 224, COMMI 1 E 1-BIS

DEL D. LGS. N. 267/2000.

L'Organo di Revisione
Dott.ssa Elisabetta Casella



L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 10 del 12/06/2024

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

VERBALE VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIO EX 224, COMM 1 E 1-BIS DEL D. LGS. N. 267/2000.

La sottoscritta, Dott.ssa Elisabetta Casella, nata a Montichiari (BS) il 16/04/1976, iscritto nell'elenco dei Revisori dei conti degli enti locali istituito ai sensi dell'articolo 16, comma 25 del D.L. n. 138/2011, convertito in Legge n. 148/2011 e del DM Interno n. 23 in data 15 febbraio 2012, nominato Revisore Unico dei Conti del Comune di Sellero (BS) con deliberazione consiliare dell'Ente n. 27 del 15 settembre 2021,

Visto l'art. 224, commi 1 e 1bis del T.U. 267/2000 che testualmente recita: "Si provvede ad effettuare la verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del Sindaco. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente.

1-bis. Il regolamento di contabilità dell'ente disciplina le modalità di svolgimento della verifica straordinaria di cassa."

Considerato che l'esito delle elezioni amministrative del 08 e 08 giugno 2024 ha determinato il mutamento della persona del Sindaco con l'elezione a tale carica del Sig. Mattia Peluchetti.

Rendendosi quindi necessario procedere in via straordinaria alla verifica della cassa comunale

In data 12/06/2024, presso la sede comunale di si sono riuniti:

Prof. Mattia Peluchetti	Sindaco entrante
Sig. Giampiero Bressanelli	Sindaco uscente
Dott. Paolo Scelli	Segretario Comunale
Sig. Giampiero Bressanelli	Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Elisabetta Casella	Revisore Unico dei Conti

Premesso che

Il servizio di tesoreria per il Comune di Sellero è stato affidato a Poste Italiane S.p.A. in base ad apposita convenzione approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 36 del 27/11/2019, per il periodo 01/01/2020 – 31/12/2024.

Si attesta quanto segue

Il giornale di cassa relativo alle entrate aggiornato al 10/06/2024, risulta stampato fino alla pagina n.39 con ultima registrazione relativa alla reversale n. 897 del 06/06/2024, di Euro 253,37.

Il giornale di cassa relativo alle spese aggiornato al 10/06/2024, risulta stampato fino alla pagina n.32 con ultima registrazione relativa al mandato n. 728 del 06/06/2024, di Euro 1.405,06.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 31.12.2023 € 742.616,02

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 897 per un importo di	€.	1.042.672,18
Reversali non ancora riscosse dalla Banca	€.	0,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca	€.	0,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€.	2.318,40
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€.	1.787.606,60

Mandati emessi dal n. 01 al n. 728 per un importo di	€.	1.529.564,95
Mandati non ancora pagati dalla banca (nn. 596, 597, 599, da n. 600 a n. 614 e da n. 707 a n. 710)	€.	28.501,28
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca	€.	0,00
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€.	5,00
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€.	0,00
Totale uscite	€.	1.501.068,67

Fondo di cassa al 10.06.2024 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 286.537,93

Fondo di cassa al 10.06.2024 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 258.036,65

La differenza tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è pari ad euro 28.501,28.

- 1) Che la conciliazione tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali trasmesse ma non contabilizzate dal Tesoriere	-	€ 0,00
Reversali non trasmesse al Tesoriere	-	€ 0,00
Riscossioni ancora da regolarizzare	+	€ 0,00
Mandati trasmessi e non pagati dal Tesoriere	+	€ 28.501,28
Mandati non trasmessi al Tesoriere	+	€ 0,00
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in assenza di mandato	-	€ 0,00
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	+	€ 28.501,28

- 2) Che la composizione della Cassa Vincolata è la seguente:

Cassa vincolata al 01/01/2021	€ 0,00
Reversali vincolate	€ 0,00

Mandati su cassa vincolata	€ 0,00
Cassa vincolata al 10/06/2024	€ 0,00

- 3) Che il Saldo Banca d'Italia al 05/06/2024 (data ultimo estratto conto BankIT) risulta essere di € 318.151,03;
- 4) Per la concordanza del saldo di fatto del Tesoriere con quello della Banca d'Italia, si allega l'estratto della tesoreria di cui al prospetto di conciliazione del Tesoriere Comunale;
- 5) L'anticipazione di tesoreria utilizzata alla data del 10/06/2024 è di € 0,00 (zero);
- 6) Alla data odierna i pignoramenti c/o la Tesoreria ammontano a € 0,00 (zero);
- 7) Il Comune di Sellero alla data del 10/06/2024 risulta avere aperti numero 1 (uno) conto corrente bancario presso il tesoriere e numero 2 (due) conti correnti postali.

Controllo Conti Correnti Postali

Il c/c postale n. 1057164137 (conto dedicato al Canone Unico Patrimoniale), aggiornato alla data del 11/06/2024, riporta un saldo pari ad Euro 11.659,45 (ultima operazione accredito di Euro 48,00 del 05/06/2024):

Il c/c postale n. 14582258 (conto generico dove confluiscono gli incassi/regolarizzazioni del POS-PagoBancomat), aggiornato alla data del 11/06/2024, riporta un saldo pari ad Euro 5.568,93 (ultima operazione addebito di Euro 75,00 del 08/06/2024).

VERIFICA TITOLI E I VALORI IN CUSTODIA

N. ORDINE	DESCRIZIONE TITOLI AZIONARI	CONSISTENZA AL 1° GENNAIO 2024		CONSISTENZA AL 10.06.2024	
		QUANTITA'	VALORE	QUANTITA'	VALORE
1	Servizi Idrici Valle Camonica srl	0,604%	604,00 €	0,604%	604,00 €
2	Valle Camonica Servizi srl	0,174%	58.827,63 €	0,174%	58.827,63 €

Si accerta che la gestione del servizio di tesoreria viene effettuata regolarmente.

La seduta si è conclusa alle ore 16.40.

Letto, approvato e sottoscritto.

F.to Prof. Mattia Peluchetti – Sindaco entrante

F.to Sig. Giampiero Bressanelli – Sindaco uscente

F.to Dott. Paolo Scelli – Segretario comunale

F.to Sig. Giampiero Bressanelli – Resp. Servizio finanziario

F.to Dott.ssa Elisabetta Casella – Revisore dei conti