



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 30.06.2024 verbale n. 13 del 22/07/2024

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

VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2024

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 30.06.2024 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. 1.019 per un importo di	€ 1.386.715,09
Reversali non ancora riscosse dalla Banca	€ 0,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca	€ 0,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€ 128.709,06
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€ 2.258.040,17

Mandati emessi dal n. 01 al n. 824 per un importo di	€ 1.894.066,01
Mandati non ancora pagati dalla banca (da n. 762 a n. 784 e n. 829)	€ 7.372,60
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca	€ 0,00
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€ 2,00
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€ 0,00
Totale uscite	€ 1.886.691,41

Fondo di cassa al 30.06.2024 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 371.344,76

Fondo di cassa al 30.06.2024 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 363.972,16

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. 549 del 23.04.2024 di €. 3.313,28

Documento n. 4/PA del 19/04/2024 - Bando AxEL – Centro Polifunzionale

Mandato n. 645 del 22.05.2024 di €. 27,00

FATT. N. 641/16/11 DEL 30/04/2024 - MANIFESTI ELETTORALI

Mandato n. 818 del 21.06.2024 di €. 163,00

ELEZIONI COMUNALI 8 E 9 GIUGNO 2024 - COMPETENZE DOVUTE AI COMPONENTI DI SEGGIO

Reversale n. 547 del 08.04.2024 di €. 40,00

UTILIZZO SALA POLIFUNZIONALE

Reversale n. 772 del 22.05.2024 di €. 84,00

QUOTA UTENTI SERVIZIO LUDOTECA COMUNALE A.S. 2023/2024 - FINO A GIUGNO 2024 - reg. sospesi

Reversale n. 1018 del 27.06.2024 di €. 5.302,07

PERMESSO DI COSTRUIRE 03/2024 - 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 30.06.2024 è pari a € 1.700,00 (mandato n. 79 del 19/01/2024 e mandato n. 564 del 08/05/2024);
- e) Come da Determina n. 90 del 04/07/2024 di approvazione rendiconto del 2° 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 43 carte d'identità elettroniche:

n. 5 nella prima quindicina di aprile € 115,00 (di cui euro 93,00 alla quietanza n. 420 del 24/05/2024 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 05/04/2024);

n. 7 nella seconda quindicina di aprile € 159,00 (di cui euro 93,00 alla quietanza n. 421 del 24/05/2024, euro 66,00 pagati a mezzo POS dal 23/04/2024 al 29/04/2024);

- n. 11 nella prima quindicina di maggio €. 242,00 (di cui euro 154,00 alla quietanza n. 430 del 29/05/2024, euro 88,00 pagati a mezzo POS dal 04/05/2024 al 15/05/2024);
- n. 10 nella seconda quindicina di maggio €. 225,00 (di cui euro 181,00 alla quietanza n. 470 del 05/06/2024, euro 44,00 pagati a mezzo POS il 28/05/2024);
- n. 6 nella prima quindicina di giugno €. 137,00 alla quietanza n. 608 del 10/07/2024;
- n. 4 nella seconda quindicina di giugno €. 88,00 alla quietanza n. 609 del 10/07/2024.

Si precisa che nella prima quindicina di maggio è stata rilasciata n. 1 carta d'identità cartacea per € 5,42 versati con la quietanza n. 431 del 29/05/2024.

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**

In data 30/04/2024 è stata presentata dichiarazione IVA 2024 prot. N. 19342263940 – 0000001 dell'Agenzia delle Entrate.

In data 24/04/2024 l'Ente ha compilato ed inviato i questionari "FC80U - QUESTIONARIO UNICO FC80U - DATI STRUTTURALI ANNO 2022" e "FC80U - QUESTIONARIO UNICO FC80U - DATI RELATIVI AL PERSONALE E DATI CONTABILI ANNO 2022".

In data 24/05/2024, 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).

In data 24/07/2024 è stata caricata a mezzo portale "TBEL" la Certificazione relativa all'utilizzo del contributo per la copertura del maggior onere sostenuto per la corresponsione dell'incremento relativo all'anno 2023 delle indennità di funzione di sindaci metropolitani, sindaci, vicesindaci, assessori e presidenti dei consigli comunali dei comuni delle regioni a statuto ordinario.

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
F.to Dott. Scelli Paolo

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