



# 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 Vanessa Locatelli**



## VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2024 verbale n. 2 del 29/01/2025

L'anno 2025, il giorno ventinove del mese di gennaio, la Dott.ssa Locatelli Vanessa nominata Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

### VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2024

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 31.12.2024 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. 1.868 per un importo di	€ 2.622.769,59
Reversali non ancora riscosse dalla Banca (da n. 1854 a n. 1868)	€ 239.717,83
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca	€ 0,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€ 239.717,83
<b>Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)</b>	<b>€ 3.365.385,61</b>

Mandati emessi dal n. 01 al n. 1.528 per un importo di	€ 2.857.241,88
Mandati non ancora pagati dalla banca	€ 40.340,12
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca (da n. 1.515 a n. 1.528)	€ 64.909,63
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€ 40.340,12
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€ 0,00
<b>Totale uscite</b>	<b>€ 2.857.241,88</b>

**Fondo di cassa al 31.12.2024 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 508.143,73**

**Fondo di cassa al 31.12.2024 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 508.143,73**

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 31.12.2024 risulta essere **pari ad euro 12.982,40**.

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. 1313 del 04.11.2024 di € 1.600,00**

RITENUTA IRPEF 104E - PROFESSIONISTI LANDRINI E GOTTARDI (F24EP SCAD. 15.11.2024)

**Mandato n. 1359 del 20.11.2024 di € 2.617,65**

Documento n. 0000129PA del 15/11/2024 - ludoteca set/ott 2024

**Mandato n. 1476 del 11.12.2024 di € 8.610,96**

RIMBORSO QUOTA 2° SEM. 2024 - PROGETTO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO/LED

**Reversale n. 1425 del 09.10.2024 di € 400,00**

PROVENTI SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO A.S. 2024/2025 - reg. sospesi

**Reversale n. 1725 del 27.11.2024 di € 105,00**

SPESE AMMINISTRATIVE RILASCIO SKIPASS STAGIONE 2024/2025 (da utenti a cmvc) (IMP.11748) - reg. sospesi

**Reversale n. 1868 del 31.12.2024 di € 155.658,27**

IMU ORDINARIA 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 31.12.2024 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. 146 del 31/12/2024 di approvazione rendiconto del 4° trimestre 2024, si rileva che sono stati emessi n. 9 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 dell'Area Finanziaria 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 50 carte d'identità elettroniche:

- n. 11 nella prima quindicina di ottobre €. 247,00 (di cui euro 225,00 alla quietanza n. 1900 del 21/10/2024 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 15/10/2025);
- n. 10 nella seconda quindicina di ottobre €. 235,00 (di cui euro 191,00 alla quietanza n. 2163 del 27/11/2024 ed euro 44,00 pagati a mezzo POS il 18/10/2025 e il 25/10/2024);
- n. 13 nella prima quindicina di novembre €. 291,00 (di cui euro 247,00 alla quietanza n. 2164 del 27/11/2024 ed euro 44,00 pagati a mezzo POS il 11/11/2024 e il 13/11/2024);
- n. 8 nella seconda quindicina di novembre €. 176,00 (di cui euro 88,00 alla quietanza n. 2238 del 06/12/2024, euro 22,00 alla quietanza n. 135 del 22/01/2025 ed euro 66,00 pagati a mezzo POS il 19/11/2024, il 23/11/2024 e il 26/11/2024);
- n. 4 nella prima quindicina di dicembre €. 88,00 alla quietanza n. 48 del 10/01/2025;
- n. 4 nella seconda quindicina di dicembre €. 93,00 alla quietanza n. 49 del 10/01/2025.

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

- Modello 770/2024 sui redditi 2023: invio dichiarazione prot. 10221839748 - 0000001 del 21/10/2024;
- Modello IRAP 2024 per l'anno d'imposta 2023: invio dichiarazione prot. 18302842925 - 0000001 del 31/10/2024;
- Modello U61/Redditi enti non commerciali 2024 - per l'anno d'imposta 2023: invio dichiarazione prot. 18250636421 - 0000001 del 31/10/2024.

In data 21.12.2024, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 44, l'Ente ha approvato il bilancio di previsione 2025/2027 e relativi allegati, dandone comunicazione alla Prefettura di Brescia U.T.G. con nota protocollo n. 77 del 08.01.2025.

IL RESPONSABILE  
DELL' AREA FINANZIARIA

F.to Dott. Scelli Paolo

IL REVISORE DEI CONTI

F.to Dott.ssa Vanessa Locatelli