



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 30.06.2023 verbale n. 10 del 11/07/2023

L'anno 2023, il giorno 11 del mese di luglio, la Dott.ssa Casella Elisabetta nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2022

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 30.06.2023 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. 1 alla n. 977 per un importo di	€.	865.325,38
Reversali non ancora rimosse dalla Banca (nn. 945-964 e 968)	€.	148,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca	€.	0,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€.	286.802,76
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€.	2.156.692,06
Mandati emessi dal n. 1 al n. 838 per un importo di	€.	1.247.038,40
Mandati non ancora pagati dalla banca	€.	17.908,19
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca (nn. 727-774-825-826-827-828-829-830)	€.	24.410,70
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€.	27.774,45
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€.	0,00
Totale uscite	€.	1.232.493,96

Fondo di cassa al 30.06.2023 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 924.198,10

Fondo di cassa al 30.06.2023 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 906.289,91

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 24.04.2023 di €. 1.547,45

Documento n. V90000077 del 12/04/2023 - PULIZIE 03/2023

Mandato n. 616 del 20.05.2023 di €. 5.000,00

FATT.510 A DEL 12/05/2023 - MODULO ANTINCENDIO PROTEZIONE CIVILE

Mandato n. 711 del 12.06.2023 di €. 993,00

Documento n. 77/E del 06/06/2023 - RETTA 06/2023 G.B.A.

Reversale n. 506 del 12.04.2023 di €. 84,00

PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA E LUDOTECA COMUNALE - IMPEGNO 2023 - reg. sospesi

Reversale n. 645 del 05.05.2023 di €. 40,00

UTILIZZO SALA POLIFUNZIONALE

Reversale n. 919 del 20.06.2023 di €. 3.280,00

ACCERTAMENTI IMU EMESSI NELL'ANNO 2022 - 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. 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 30/06/2023 è pari a € 1.600,00;
- e) Come da Determina n. 80 del 10/07/2023 di approvazione rendiconto del 2° trimestre 2023, si rileva che sono stati emessi n. 7 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 secondo trimestre sono state rilasciate 43 carte d'identità elettroniche:

n. 3 nella prima quindicina di aprile € 66,00 (di cui euro 44,00 alla quietanza n. 362 del 26/04/2023 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 05/04/2023);

n. 4 nella seconda quindicina di aprile € 88,00 quietanza n. 404 del 05/05/2023;

- n. 15 nella prima quindicina di maggio €. 330,00 (di cui euro 242,00 alla quietanza n. 438 del 17/05/2023 ed euro 88,00 pagati a mezzo POS dal 08/05/2023 al 13/05/2023);
- n. 2 nella seconda quindicina di maggio €. 44,00 quietanza n. 504 del 07/06/2023;
- n. 8 nella prima quindicina di giugno €. 186,00 (di cui euro 137,00 alla quietanza n. 556 del 19/06/2023, euro 27,00 pagati a mezzo POS il 05/06/2023 e euro 22,00 pagati a mezzo POS il 09/06/2023);
- n. 11 nella seconda quindicina di giugno €. 252,00 (di cui euro 203,00 alla quietanza n. 649 del 07/07/2023, euro 22,00 pagati a mezzo POS il 23/06/2023 e euro 27,00 pagati a mezzo POS il 28/06/2023).

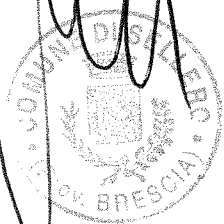
Dall'esame delle operazioni sopra elencate risulta pertanto che la gestione dei pagamenti e delle riscossioni avviene con cura e precisione nel rispetto delle norme vigenti.

• **VERIFICA ALTRI ADEMPIMENTI**

In data 31/05/2023 l'Ente ha caricato sul portale dedicato il prospetto per la certificazione della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19. (protocollo n. 160200 del 31/05/2023 della Ragioneria Generale dello Stato).

In data 29/04/2023 è stata presentata dichiarazione IVA 2023 prot. N. 17300538677 – 0000002 dell'Agenzia delle Entrate.

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
Giampiero Bressanelli



IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa Elisabetta Casella

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Elisabetta Casella", written over the printed name.