



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 30.09.2023 verbale n. 15 del 17/10/2023

L'anno 2023, il giorno 17 del mese di ottobre, la Dott.ssa Casella Elisabetta nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2022

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 30.09.2023 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. 1304 per un importo di	€ 1.439.312,59
Reversali non ancora rimosse dalla Banca	€ 0,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca (trattasi di reversale n. 1087 variata nell'importo in data 02.10.2023)	€ 164,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€ 1.316,81
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€ 2.445.505,32

Mandati emessi dal n. 1 al n. 1189 per un importo di	€ 2.123.035,03
Mandati non ancora pagati dalla banca	€ 10.196,73
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca	€ 0,00
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€ 1,00
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€ 0,00
Totale uscite	€ 2.112.839,30

Fondo di cassa al 30.09.2023 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 320.989,48

Fondo di cassa al 30.09.2023 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 322.469,29

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. 877 del 13.07.2023 di € 151.588,29

FATT. N. 11/23 DEL 15/06/2023

Mandato n. 1053 del 09.08.2023 di € 29.876,56

LIQUIDAZIONE FATT. SOLE SRL

Mandato n. 1175 del 14.09.2023 di € 28.567,64

Documento n. 104 del 13/09/2023 - SALDO LAVORI

Reversale n. 1044 del 18.07.2023 di € 26,00

COMPARTICIPAZIONE UTENTI SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO - reg. sospesi

Reversale n. 1116 del 07.08.2023 di € 1.098,00

LOCAZIONE APPARTAMENTO EX FUCINATI ANNO 2023 (DAL 15/07) - reg. sospesi

Reversale n. 1248 del 12.09.2023 di € 18.000,00

*CONTRIBUTO REGIONALE BANDO "RESTIAMO INSIEME" 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 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 30/09/2023 è pari a € 1.600,00;
- e) Come da Determina n. 113 del 04/10/2023 di approvazione del rendiconto del 3° trimestre 2023, si rileva che sono stati emessi n. 2 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 terzo trimestre sono state rilasciate 55 carte d'identità elettroniche:

n. 8 nella prima quindicina di luglio € 181,00 (di cui euro 132,00 alla quietanza n. 672 del 19/07/2023 ed euro 49,00 pagati a mezzo POS il 10/07/2023);

n. 15 nella seconda quindicina di luglio € 350,00 (di cui euro 306,00 alla quietanza n. 716 del 02/08/2023, euro 22,00 pagati a mezzo POS il 22/07/2023 ed € 22,00 pagati a mezzo POS il 26/07/2023);

n. 8 nella prima quindicina di agosto € 181,00 quietanza n. 749 del 21/08/2023;

n. 10 nella seconda quindicina di agosto €. 230,00 quietanza n. 792 del 04/09/2023;
n. 8 nella prima quindicina di settembre €. 191,00 (di cui euro 169,00 alla quietanza n. 846 del 29/09/2023 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 11/09/2023);
n. 6 nella seconda quindicina di settembre €. 142,00 (di cui euro 88,00 alla quietanza n. 855 del 04/10/2023, euro 27,00 pagati a mezzo POS il 21/09/2023 e euro 27,00 pagati a mezzo POS il 28/09/2023).

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.

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
Giampiero Bressanelli



IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa Elisabetta Casella