



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 Vanessa Locatelli



ORDINE
DEI DOTTORI
COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI
CONTABILI

VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2025 verbale n. 15 del 24.10.2025

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

VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2025

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 30/09/2025 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31/12/2024 € 508.143,73
di cui € 12.982,40 di cassa vincolata

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 1.108 per un importo di	€ 3.060.416,47
Reversali non ancora rimosse dalla Banca	€ 0,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca	€ 0,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€ 13.673,60
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€ 3.582.233,80

Mandati emessi dal n. 01 al n. 1.108 per un importo di	€ 3.175.549,02
Mandati non ancora pagati dalla banca (dal n. 1.104, 1.105, dal n. 1.041 al n. 1.054 e dal n. 1.056 al n. 1.062)	€ 5.647,25
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca	€ 0,00
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€ 92,80
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€ 0,00
Totale uscite	€ 3.175.641,82

Fondo di cassa al 30/09/2025 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 406.591,98
Fondo di cassa al 30/09/2025 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 412.239,23

La **CASSA VINCOLATA** denominata cassa "VINCOLATA FONDI PROGETTI PNRR", dopo le movimentazioni del periodo, alla data del 30/09/2025 risulta essere **pari ad euro 109.167,40**

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. 771 del 02/07/2025 di €. 9.513,11

Documento n. 12/PA del 10/06/2025 - trasporto scolastico 06/2025

Mandato n. 971 del 27/08/2025 di €. 14.030,00

FATT. N. FATTPA 77_25 DEL 22/07/2025 - Asseverazione tecnica del progetto "ESPERIENZA DEL CITTADINO PNRR"

Mandato n. 1.102 del 22/09/2025 di €. 270,00

ENERGIA GRATUITA 2024 (CONSUNTIVO 2023) - CONTRIBUTO 5% FONDO RSA

Reversale n. 957 del 22/07/2025 di €. 2.035,53

PROVENTI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI ANNO 2025 - reg. sospesi

Reversale n. 1.061 del 28/08/2025 di €. 10.056,56

*FONDO NAZIONALE SERVIZI EDUCATIVI/ISTRUZIONE 0/6 ANNI D.M. 7-2025 - ANNUALITA' 2025 - reg. sospesi

Reversale n. 1.125 del 15/09/2025 di €. 1.815,00

CAUZIONE DEFINITIVA AGGIUDICAZIONE TRASPORTO SCOLASTICO A.S. 2025/2026 (imp.12051) - 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 08/01/2025) che viene reintegrato trimestralmente;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economo per il periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025 è di € 3.000,00;
- c) La disponibilità di cassa al 01/01/2025 era pari ad € zero;
- d) L'anticipazione all'economo alla data del 30/09/2025 è pari a €. 1.700,00 (mandato n. 45 del 13/01/2025 e mandato n. 981 del 29/08/2025);
- e) Come da Determina n. 109 del 09/10/2025 di approvazione rendiconto del 3° trimestre 2025, 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 primo trimestre sono state rilasciate 54 carte d'identità elettroniche:

- n. 8 nella prima quindicina di luglio €. 181,00 (di cui euro 110,00 alla quietanza n. 1256 del 25/07/2025 ed euro 71,00 pagati a mezzo POS dal 10/07/2025 al 14/07/2025);
- n. 7 nella seconda quindicina di luglio €. 159,00 (di cui euro 137,00 alla quietanza n. 1293 del 04/08/2025 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 26/07/2025);
- n. 6 nella prima quindicina di agosto €. 132,00 alla quietanza n. 1337 del 20/08/2025;
- n. 8 nella seconda quindicina di agosto €. 191,00 (di cui euro 125,00 alla quietanza n. 1509 del 19/09/2025 ed euro 66,00 pagati a mezzo POS dal 19/08/2025 al 20/08/2025);
- n. 16 nella prima quindicina di settembre €. 362,00 (di cui euro 252,00 alla quietanza n. 1510 del 19/09/2025 ed euro 110,00 pagati a mezzo POS dal 10/09/2025 al 15/09/2025);
- n. 9 nella seconda quindicina di settembre €. 203,00 alla quietanza n. 1621 del 08/10/2025.

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**

CONTO ANNUALE DEL PERSONALE 2024: il Modello inviato, mediante SICO, alla Ragioneria generale dello Stato (RGS) risulta certificato in data 20/09/2025.

In data 29/09/2025 con protocollo n. 4.643 è stato trasmesso alla Giunta, al Segretario Comunale ed ai Responsabili di Area lo "SCHEMA DI BILANCIO TECNICO" unitamente alla documentazione di natura contabile necessaria per l'elaborazione delle previsioni di bilancio.

IL RESPONSABILE
DELL' AREA FINANZIARIA

Dott. Scelli Paolo

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Vanessa Locatelli