



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 31.12.2022 verbale n. 1 del 30/01/2023

L'anno 2023, il giorno 30 del mese di gennaio, la Dott.ssa Casella Elisabetta nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2022

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 31.12.2022 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2021 € 988.388,52

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 1.830 per un importo di	€ 2.916.450,89
Reversali non ancora riscosse dalla Tesoreria	€ 108,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Tesoreria (nn. 1819-1820-1821-1822-1823-1824-1825-1826-1827-1828-1829-1830)	€ 155.152,52
Reversali annullate non ancora acquisite dalla Tesoreria (nn. 1434-1774-1775-1779)	€ 108,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€ 155.152,52
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€ 3.904.839,41

Mandati emessi dal n. 01 al n. 1.820 per un importo di	€ 2.900.127,49
Mandati non ancora pagati dalla banca	€ 0,00
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca	€ 25.733,70
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€ 25.733,70
Totale uscite	€ 2.900.127,49

Fondo di cassa al 31.12.2022 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 1.004.711,92
Fondo di cassa al 31.12.2022 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 1.004.711,92

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. 1.325 del 13.10.2022 di €. 655,79

FATT. N. A-92 DEL 04/10/2022 - PRASTAZIONI SOCIALI VS UTENTI DAL 01/01/2022 AL 31/08/2022

Mandato n. 1.441 del 09.11.2022 di €. 153,46

FATT. N. FEC 001528 DEL 24/10/2022 - CEDOLE LIBRARIE A.S. 2022/2023

Mandato n. 1.700 del 14.12.2022 di €. 4.006,93

FATT. N. 2.813 I DEL 21/11/2021 - ENERGIA ELETTRICA OTTOBRE 2022

Reversale n. 1.422 del 13.10.2022 di €. 4,00

VERSAMENTI CUP 3° TRIM 2022

Reversale n. 1.641 del 24.11.2022 di €. 53.645,29

ENERGIA GRATUITA ANNO 2021 - PARTE CORRENTE - reg. sospesi

Reversale n. 1.791 del 27.12.2022 di €. 375,00

PROVENTI LOCULI CIMITERIALI 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 05.01.2022) che viene reintegrato trimestralmente;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economista per il periodo dal 01.01.2022 al 31.12.2022 è di € 3.000,00;
- c) La disponibilità di cassa al 01.01.2022 era pari ad € zero;
- d) L'anticipazione all'economista alla data del 31.12.2022 è pari a € 2.500,00;
- e) Come da Determina n. 109 del 31.12.2022 di approvazione rendiconto del 4° trimestre 2022, si rileva che sono stati emessi n. 16 buoni economici.

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 quarto trimestre sono state rilasciate 38 carte d'identità elettroniche:
n. 7 nella prima quindicina di ottobre € 159,00 quietanza n. 1.034 del 09/11/2022;

- n. 3 nella seconda quindicina di ottobre €. 71,00 quietanza n. 1.035 del 09/11/2022;
- n. 5 nella prima quindicina di novembre €. 110,00 quietanza n. 1.063 del 18/11/2022;
- n. 5 nella seconda quindicina di novembre €. 120,00 (di cui euro 98,00 alla quietanza n. 1.146 del 12/12/2022, euro 22,00 pagati a mezzo POS il 18/11/2022);
- n. 10 nella prima quindicina di dicembre €. 225,00 (di cui euro 181,00 alla quietanza n. 43 del 18/01/2023 ed euro 44,00 pagati a mezzo POS il 13/12/2022);
- n. 8 nella seconda quindicina di dicembre €. 181,00 (di cui euro 159,00 alla quietanza n. 44 del 18/01/2023 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 22/12/2022).

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.

• **ADEMPIMENTI FISCALI NEL PERIODO:**

- Modello 770/2022 sui redditi 2021: invio dichiarazione 14501453647 - 0000006 del 20/10/2022;
- Modello IRAP 2022 per l'anno d'imposta 2021: invio dichiarazione n. 16553046228 - 0000001 del 29/11/2022;
- Modello U61/Redditi enti non commerciali 2022 - per l'anno d'imposta 2021: 16541734024 - 0000001 del 29/11/2022.

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
Giampiero Bressanelli

IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa Elisabetta Casella

