



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 31.03.2022 verbale n. 5 del 02/05/2022

L'anno 2022, il giorno 02 del mese di maggio, la Dott.ssa Casella Elisabetta nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2022

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 31.03.2022 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. 436 per un importo di	€.	930.053,19
Reversali non ancora riscosse dalla Banca (nn. 187 – 219 – 434)	€.	109,78
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca	€.	0,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€.	13.548,15
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€.	943.491,56

Mandati emessi dal n. 01 al n. 453 per un importo di	€.	1.030.023,29
Mandati non ancora pagati dalla banca (nn. da 381 a 392 – da 401 a 407 – da 424 a 426 e 450)	€.	6.721,81
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca	€.	0,00
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€.	207,00
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€.	0,00
Totale uscite	€.	1.023.508,48

Fondo di cassa al 31.03.2022 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 908.371,60

Fondo di cassa al 31.03.2022 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 901.649,79

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. 177 del 20.01.2022 di €. 435,54

FATT. N. 1/001 DEL 12/01/2022 - PROGETTO 12/2021

Mandato n. 242 del 21.02.2022 di €. 672,34

02/2022 INDENNITA' SCAVALSCO SEGRETARIO COMUNALE ANNO 2022 – stipendio

Mandato n. 428 del 18.03.2022 di €. 1.795,89

ACCISE ANNO 2022 - reg. sospesi

Reversale n. 130 del 20.01.2022 di €. 60,00

PAGAMENTO MENSA E LUDOTECA 12/2021

Reversale n. 245 del 21.02.2022 di €. 51,50

02/2022 - COMPARTECIPAZIONE MENSA DIPENDENTI ANNO 2022

Reversale n. 407 del 23.03.2022 di €. 155,00

QUOTA UTENTI SERVIZIO LUDOTECA COMUNALE A.S. 2021/2022 - 2022/2023 E 2023/2024 - 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. 1 del 05.01.2022) che viene reintegrato trimestralmente;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato 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'economato alla data del 31.03.2022 è pari a €. 1.000,00 (vedi mandato n. 92 del 13/01/2022);
- e) Come da Determina n. 21 del 04/04/2022 di approvazione rendiconto del 1° trimestre 2022, si rileva che sono stati emessi n. 15 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 primo trimestre sono state rilasciate 23 carte d'identità elettroniche:

- n. 2 nella prima quindicina di gennaio € 49,00 quietanza n. 178 del 04/03/2022;
- n. 2 nella seconda quindicina di gennaio € 44,00 quietanza n. 179 del 04/03/2022;
- n. 6 nella prima quindicina di febbraio € 147,00 quietanza n. 180 del 04/03/2022;
- n. 2 nella seconda quindicina di febbraio € 49,00 quietanza n. 181 del 04/03/2022;

- n. 6 nella prima quindicina di marzo €. 142,00 (di cui euro 71,00 alla quietanza n. 322 del 13/04/2022 ed euro 71,00 pagati a mezzo POS il 05/03/2022);
n. 5 nella seconda quindicina di marzo €. 120,00 (di cui euro 71,00 alla quietanza n. 323 del 13/04/2022 ed euro 49,00 pagati a mezzo POS il 18/03/2022).

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.

• **VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI**

Certificazioni Uniche 2021 relative ai redditi 2020.

- Invio C.U. relative alle borse di studio, professionisti, progetti L.P.U. e messa alla prova: ricevuta protocollo n. 22031115062859319 del 11/03/2022;
- Invio C.U. relative alle indennità degli amministratori, dipendenti e tirocini: ricevuta protocollo n. 22031115062819313 del 11/03/2022;
- Dichiarazione IVA 2022: protocollo n. 17594915567 - 0000001 del 30/4/2022.

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
Giampiero Bressanelli

IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa Elisabetta Casella

