



# 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](mailto: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 30.06.2022 verbale n. 8 del 08/07/2022

L'anno 2022, il giorno 08 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 30.06.2022 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

#### Fondo di cassa al 31.12.2021 € 988.388,52

Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 980 per un importo di	€ 1.541.100,39
Reversali non ancora riscosse dalla Banca (nn. dal 622 a 649 – 896 - da 962 a 969)	€ 3.960,71
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca	€ 0,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€ 103.083,60
<b>Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)</b>	<b>€ 2.628.611,80</b>

Mandati emessi dal n. 1 al n. 893 per un importo di	€ 1.726.781,52
Mandati non ancora pagati dalla banca	€ 19.605,37
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca (n. 891)	€ 571,20
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€ 32.793,86
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€ 0,00
<b>Totale uscite</b>	<b>€ 1.739.398,81</b>

**Fondo di cassa al 30.06.2022 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 889.212,99**

**Fondo di cassa al 30.06.2022 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 869.607,62**

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. 499 del 20.04.2022 di € 6.115,70**

FATT. N. 22-0042.MC1 DEL 31/03/2022 - PENSILINA

**Mandato n. 721 del 19.05.2022 di €. 464,22**

FATT. N. 1160 M - METANO MUNICIPIO 04/2022

**Mandato n. 892 del 29.06.2022 di €. 28.000,00**

CONVENZIONE CONSORZIO FORESTALE ANNO 2022

**Reversale n. 493 del 19.04.2022 di €. 61,00**

VENDITA LEGNA COMUNALE - reg. sospesi

**Reversale n. 709 del 20.05.2022 di €. 28,00**

mensa e ludoteca 04/2022

**Reversale n. 976 del 30.06.2022 di €. 180,00**

IMU ORDINARIA 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'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 30.06.2022 è pari a € 1.000,00;
- e) Come da Determina n. 46 del 04/07/2022 di approvazione rendiconto del 2° trimestre 2022, si rileva che sono stati emessi n. 12 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 40 carte d'identità elettroniche:

- n. 9 nella prima quindicina di aprile €. 213,00 quietanza n. 418 del 11/05/2022;
- n. 5 nella seconda quindicina di aprile €. 120,00 quietanza n. 419 del 11/05/2022;
- n. 7 nella prima quindicina di maggio €. 164,00 (di cui euro 93,00 alla quietanza n. 671 del 08/07/2022 ed euro 71,00 pagati a mezzo POS il 04/05/2022);
- n. 11 nella seconda quindicina di maggio €. 252,00 quietanza n. 672 del 08/07/2022;
- n. 7 nella prima quindicina di giugno €. 159,00 quietanza n. 673 del 08/07/2022;
- n. 8 nella seconda quindicina di giugno €. 196,00 quietanza n. 674 del 08/07/2022.

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 ALTRI ADEMPIMENTI**

In data 30/05/2022 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. 141803 del 30/05/2022 della Ragioneria Generale dello Stato).

IL RESPONSABILE DEL  
SERVIZIO FINANZIARIO  
Giampiero Bressanelli

IL REVISORE DEI CONTI  
Dott.ssa Elisabetta Casella

