



# COMUNE di SELLERO

Provincia di Brescia

Piazza Donatori di Sanguè, 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 Vanessa Locatelli**



## VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2026 verbale n. 8 del 14.04.2025

L'anno 2026, il giorno quattordici del mese di aprile, la Dott.ssa Locatelli Vanessa nominata Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

### VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2026

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 31.03.2026 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

**Fondo di cassa al 31/12/2025 € 416.161,43  
di cui € 109.167,40 di cassa vincolata**

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 617 per un importo di	€.	447.465,40
Reversali non ancora rimosse dalla Banca	€.	0,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca	€.	0,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€.	11.755,05
<b>Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)</b>	<b>€.</b>	<b>875.381,88</b>

Mandati emessi dal n. 01 al n. 468 per un importo di	€.	692.572,19
Mandati non ancora pagati dalla banca (dal n. 350 al n. 394)	€.	12.284,52
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca	€.	0,00
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€.	1.267,50
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€.	0,00
<b>Totale uscite</b>	<b>€.</b>	<b>681.564,17</b>

**Fondo di cassa al 31/03/2026 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 193.817,17**  
**Fondo di cassa al 31/03/2026 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 181.533,19**

La CASSA VINCOLATA denominata cassa "VINCOLATA FONDI PROGETTI PNRR", dopo le movimentazioni del periodo, alla data del 31/03/2026 risulta essere **pari ad euro 120.995,80**.

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. 12 del 02.01.2026 di € 200,00**

ASSEGNAZIONE E LIQUIDAZIONE BORSE DI STUDIO 2025

**Mandato n. 182 del 04.02.2026 di € 36.000,00**

COMPARTICIPAZIONE DEGLI ONERI PER LA GESTIONE ASSOCIATA DEL SERVIZIO DI POLIZIA MUNICIPALE 2026

**Mandato n. 339 del 25.03.2026 di € 48,95**

03/26 - ARRETRATI CONTRATTUALI 26 UFF. DEMOGRAFICI

**Reversale n. 45 del 07.01.2026 di € 70,00**

UTILIZZO SALA POLIFUNZIONALE

**Reversale n. 242 del 04.02.2026 di € 35,00**

SERVIZI SCOLASTICI 01/2026

**Reversale n. 595 del 26.03.2026 di € 20,00**

DIRITTI DI SEGRETERIA U.T. ANNO 2026 - 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 02/01/2026) che viene reintegrato trimestralmente;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01/01/2026 al 31/12/2026 è di € 3.000,00;
- c) La disponibilità di cassa al 01/01/2026 era pari ad € zero;
- d) L'anticipazione all'economato alla data del 31/03/2026 è pari a € 900,00 (mandato n. 144 del 19/01/2026);
- e) Come da Determina n. 48 del 09/04/2026 di approvazione rendiconto del 1° trimestre 2026, si rileva che sono stati emessi n. 5 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 115 carte d'identità elettroniche:

- n. 15 nella prima quindicina di gennaio €. 340,00 (di cui euro 318,00 alla quietanza n. 243 del 28/01/2026 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 14/01/2026);
- n. 29 nella seconda quindicina di gennaio €. 643,00 (di cui euro 401,00 alla quietanza n. 263 del 02/02/2026 ed euro 242,00 pagati a mezzo POS il 16/01/2026, il 20/01/2026, il 27/01/2026, il 28/01/2026, il 29/01/2026 e il 31/01/2026);
- n. 16 nella prima quindicina di febbraio €. 352,00 (di cui euro 264,00 alla quietanza n. 437 del 20/02/2026 ed euro 88,00 pagati a mezzo POS il 10/02/2026 e il 14/02/2026);
- n. 24 nella seconda quindicina di febbraio €. 528,00 (di cui euro 308,00 alla quietanza n. 489 del 04/03/2026 ed euro 220,00 pagati a mezzo POS il 19/01/2026, il 20/01/2026, il 21/01/2026, il 23/01/2026 e il 26/01/2026);
- n. 13 nella prima quindicina di marzo €. 286,00 (di cui euro 176,00 alla quietanza n. 598 del 18/03/2026 ed euro 110,00 pagati a mezzo POS il 02/03/2026 e il 07/03/2026);
- n. 18 nella seconda quindicina di marzo €. 396,00 (di cui euro 308,00 alla quietanza n. 764 del 08/04/2026 ed euro 88,00 pagati a mezzo POS il 19/03/2026, il 23/03/2026, il 24/03/2026 e il 25/03/2026).

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

Certificazioni Uniche 2026 relative ai redditi 2025:

-  Invio C.U. relativa ai professionisti, progetti L.P.U. e messa alla prova: ricevuta protocollo n. 26031614463367994 del 16/03/2026;
-  Invio certificazioni spese scolastiche: ricevuta protocollo n. 26021211581723060 del 12/02/2026;
-  Invio C.U. relative alle indennità degli amministratori, dipendenti e tirocini: ricevuta protocollo n. 26031208574651708 del 12/03/2026;
-  Invio Comunicazioni all'Anagrafe Tributaria: ricevuta protocollo n. 26021211571312487 del 12/02/2026.

IL RESPONSABILE  
DELL' AREA FINANZIARIA

Dott. Scelli Paolo

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Vanessa Locatelli