



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



VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2026 verbale n. 14 del 20.07.2026

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

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2026

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 30.06.2026 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. 1.248 per un importo di	€.	926.376,65
Reversali non ancora rimosse dalla Banca (727-730-731-732-734-737 743-755-761-1238-1239-1240)	€.	3.712,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca	€.	0,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€.	166.597,33
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€.	1.505.423,41

Mandati emessi dal n. 01 al n. 858 per un importo di	€.	1.195.557,18
Mandati non ancora pagati dalla banca (dal n. 820 al n. 841)	€.	7.207,66
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca	€.	0,00
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€.	47.304,31
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€.	0,00
Totale uscite	€.	1.253.653,83

Fondo di cassa al 30/06/2026 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) €. 269.769,58
Fondo di cassa al 30/06/2026 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) €. 262.561,92

La **CASSA VINCOLATA** denominata cassa "VINCOLATA FONDI PROGETTI PNRR", dopo le movimentazioni del periodo, alla data del 30.06.2026 risulta essere **pari ad euro 136.212,80.**

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. 488 del 08.04.2026 di €. 1.068,70

Documento n. Z-17 del 01/04/2026 - retta B.M. 04/2026

Mandato n. 747 del 20.05.2026 di €. 13.428,28

TRASFERIMENTO QUOTA 12% PER SEGRETERIA CONVENZIONATA - ANNO 2025

Mandato n. 819 del 15.06.2026 di €. 250,00

06/26 - COMPENSO TIROCINIO

Reversale n. 644 del 07.04.2026 di €. 23.147,00

MISSIONE 1 – COMPONENTE 1 – INVESTIMENTO 1.4 – MISURA 1.4.5 -“PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI" - SEND - reg. sospesi

Reversale n. 915 del 07.05.2026 di €. 1.091,56

COSTO DI COSTRUZIONE, OOUU - PRATICA BRESSANELLI GIOVANNI LUIGI - 2026 - reg. sospesi

Reversale n. 1211 del 18.06.2026 di €. 20.064,00

CONTRIBUTO STATALE AREE INTERNE 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. 3 del 02/01/2026) che viene reintegrato trimestralmente;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economo 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'economo alla data del 30/06/2026 è pari a €. 900,00 (mandato n. 144 del 19/01/2026);
- e) Come da Determina n. 74 del 13/07/2026 di approvazione rendiconto del 2° trimestre 2026, si rileva che sono stati emessi n. 8 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 secondo trimestre sono state rilasciate 99 carte d'identità elettroniche:

- ❖ n. 12 nella prima quindicina di aprile €. 264,00 (di cui euro 220,00 alla quietanza n. 960 del 22/04/2026 ed euro 44,00 pagati a mezzo POS il 07/04/2026);
- ❖ n. 12 nella seconda quindicina di aprile €. 264,00 (di cui euro 220,00 alla quietanza n. 1035 del 06/05/2026 ed euro 44,00 pagati a mezzo POS il 20/04/2026);
- ❖ n. 24 nella prima quindicina di maggio €. 528,00 (di cui euro 396,00 alla quietanza n. 1186 del 20/05/2026 ed euro 132,00 pagati a mezzo POS il 02/05/2026, il 06/05/2026, il 09/05/2026 e il 11/05/2026);
- ❖ n. 19 nella seconda quindicina di maggio €. 418,00 (di cui euro 242,00 alla quietanza n. 1295 del 05/06/2026 ed euro 176,00 pagati a mezzo POS il 16/05/2026, il 18/05/2026, il 19/05/2026, il 22/05/2026, il 25/05/2026 e il 26/05/2026);
- ❖ n. 18 nella prima quindicina di giugno €. 406,00 (di cui euro 296,00 alla quietanza n. 1578 del 10/07/2026 ed euro 110,00 pagati a mezzo POS il 06/06/2026, il 08/06/2026, il 11/06/2026 e il 12/06/2026);
- ❖ n. 14 nella seconda quindicina di giugno €. 308,00 (di cui euro 198,00 alla quietanza n. 1579 del 10/07/2026 ed euro 110,00 pagati a mezzo POS il 16/06/2026, il 17/06/2026, il 23/06/2026 e il 24/06/2026).

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

In data 29/04/2026 è stata presentata dichiarazione IVA 2026 prot. n. 10473127445 – 0000001 dell'Agenzia delle Entrate.

In data 29/06/2026 l'Ente ha compilato ed inviato i questionari "FC100 - QUESTIONARIO UNICO FC100 - DATI RELATIVI AL PERSONALE E DATI CONTABILI 2024" e "FC100 - QUESTIONARIO UNICO FC100 - DATI STRUTTURALI 2024".

In data 22/03/2026, l'Ente ha concluso la comunicazione delle partecipazioni detenute e dei propri rappresentanti in organi di governo di società ed enti (ex art. 17 D.L. n. 90/2014) e delle informazioni relative alla revisione periodica delle partecipazioni pubbliche (ex art. 20 D.Lgs. n. 175/2016).

In data 29/04/2026, l'Ente ha completato la trasmissione dei documenti contabili dovuti per l'esercizio 2025 fase Consuntivo, pertanto risulta adempiente all'obbligo di trasmissione dei bilanci alla BDAP e non è soggetto alle sanzioni, ivi incluse quelle previste dall'articolo 161, comma 4, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

IL RESPONSABILE
DELL' AREA FINANZIARIA

Dott. Scelli Paolo

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Vanessa Locatelli