



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>

VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2021 verbale n.10 del 12/07/2021

L'anno 2021, il giorno 12 del mese di luglio, il Dott. Zambon Giuseppe nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2021

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 30.06.2021 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

Fondo di cassa al 31.12.2020 € 832.795,90

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 661 per un importo di	€ 1.040.556,32
Reversali non ancora riscosse dalla Banca (n. 230)	€ 819,48
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca (n. 404)	€ 28,00
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€ 61.883,73
Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)	€ 1.934.388,47

Mandati emessi dal n. 01 al n. 858 per un importo di	€ 1.285.341,09
Mandati non ancora pagati dalla banca (n.327-724-725-726-727-728-729-730-731-733-734-753-754-755-756-757-758-759-760-761-762-763-764)	€ 16.459,01
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca (n. 374)	€ 999,77
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€ 32.741,04
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€ 0,00
Totale uscite	€ 1.300.623,35

Fondo di cassa al 30.06.2021 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 633.765,12

Fondo di cassa al 30.06.2021 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 617.492,05

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. 470 del 13.04.2021 di € 2.711,92

Trattasi di mandato per fatt. n. 778 del 23/03/2021 - energia elettrica febbraio 2021

Mandato n. 647 del 17.05.2021 di € 20.000,00

Trattasi di mandato per Documento n. 0000002P.A. del 05/05/2021

Mandato n. 814 del 23.06.2021 di € 2.000,00

Trattasi di mandato per mutuo erogazione bonus bebè anno 2021 - nati nell'anno 2020

Reversale n. 378 del 20.04.2021 di €. 750,00

Trattasi di ritenuta per concessione loculi e fosse anno 2021 - reg. sospesi

Reversale n. 490 del 24.05.2021 di €. 6.910,75

Trattasi di contributo per fondo di solidarietà comunale anno 2020 - reg. sospesi

Reversale n. 550 del 07.06.2021 di €. 54.350,00

Trattasi di ritenuta per indennizzo assicurativo danni da tempesta vaia (avvenuta nell'anno 2018) - 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 20.01.2021) che viene reintegrato trimestralmente;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01.01.2021 al 31/12/2021 è di € 3.000,00;
- c) La disponibilità di cassa al 01/01/2021 era pari ad € zero;
- d) L'anticipazione all'economato alla data del 30/06/2021 è pari a €. 800,00 (vedi mandato n. 202 del 11/02/2021);
- e) Come da Determina n. 66 del 01/07/2021 di approvazione rendiconto del 2° trimestre 2021, si rileva che sono stati emessi n. 5 buoni economali per € 120,60

• 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 38 carte d'identità:

- n. 7 nella prima quindicina di aprile € 159,00 quietanza n. 437 del 25.01.2021;
- n. 2 nella seconda quindicina di aprile € 49,00 (di cui euro 22,00 alla quietanza n. 438 del 09/06/2021 ed euro 27,00 pagati a mezzo POS il 24/04/2021);
- n. 6 nella prima quindicina di maggio € 137,00 (di cui euro 115,00 alla quietanza n. 439 del 09/06/2021 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 06/05/2021);
- n. 4 nella seconda quindicina di maggio € 88,00 quietanza n. 440 del 09/06/2021;
- n. 8 nella prima quindicina di giugno € 176,00 (di cui euro 132,00 alla quietanza n. 560 del 07/07/2021, euro 22,00 pagati a mezzo POS il 03/06/2021 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 10/06/2021);
- n. 11 nella seconda quindicina di giugno € 252,00 quietanza n. 561 del 07/07/2021.

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.

In data 28/05/2021 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. 151228 del 28/05/2021 della Ragioneria Generale dello Stato).

Dichiarazione IVA 2021 su operazioni 2020.

- ✚ Invio dichiarazione: ricevuta protocollo n. 19134958576-0000001 del 30/04/2021.
È stato rilevato un credito IVA pari ad euro 3.912,00.

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
Giampiero Bressanelli

IL REVISORE DEI CONTI
Dot. Zamboni Giuseppe



