



# 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>

## VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2020 verbale n. 1 del 14/01/2021

L'anno 2021, il giorno 14 del mese di gennaio, il Dott. Zambon Giuseppe nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

### VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2020

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 31.12.2020 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

#### Fondo di cassa al 31.12.2019 € 588.543,22

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 1007 per un importo di                    | € 2.519.868,31        |
| Reversali non ancora riscosse dalla Banca<br>(nn. 995, 1004, 1005, 1006, 1007) | € 22.277,74           |
| Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca                              | € 0,00                |
| Reversali da emettere a copertura di provvisori                                | € 72.880,82           |
| <b>Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)</b>                         | <b>€ 3.159.014,61</b> |

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Mandati emessi dal n. 01 al n. 1074 per un importo di        | € 2.275.615,63        |
| Mandati non ancora pagati dalla Banca (dal 1064 al 1074)     | € 30.854,85           |
| Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca              | € 0,00                |
| Mandati da emettere a copertura di provvisori                | € 30.854,85           |
| Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a | € 0,00                |
| <b>Totale uscite</b>   | <b>€ 2.275.615,63</b> |

**Fondo di cassa al 31.12.2020 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 883.398,98**

**Fondo di cassa al 31.12.2020 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 832.795,90**

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. 818 del 02.10.2020 di € 1.730,57**

Trattasi di mandato per pagamento documento n. 12/PA del 31/08/2020

**Mandato n. 984 del 24.11.2020 di € 10.022,85**

Trattasi di mandato per contributo regionale servizio educativo 0-6 anni. annualità 2020 (5946)

**Mandato n. 1054 del 22.12.2020 di € 30.497,16**

Trattasi di mandato per pagamento documento n. 8/001 del 17/12/2020 - tetto asilo novelle

**Reversale n. 796 del 30.10.2020 di € 23.266,44**

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

**Reversale n. 893 del 27.11.2020 di €. 1.798,35**

Trattasi di contributo per addizionale comunale all'IRPEF anno 2020 - reg. sospesi

**Reversale n. 1004 del 31.12.2020 di €. 20.000,00**

Trattasi di ritenuta per interventi per la ripresa economica (legge regionale 4 maggio 2020 n. 9) - 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. 4 del 31.01.2020) che viene reintegrato trimestralmente;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01.01.2020 al 31/12/2020 è di € 3.000,00;
- c) La disponibilità di cassa al 01/01/2020 era pari ad € zero;
- d) L'anticipazione all'economato alla data del 30/09/2020 è pari a € 2.300,00 (vedi mandati n.110 del 05/02/2020, n. 209 del 10/03/2020 e n. 269 del 24/03/2020);
- e) Come da Determina n. 107 del 31/12/2020 di approvazione rendiconto del 4° trimestre 2020, si rileva che sono stati emessi n. 13 buoni (dal n. 32 al n. 44) dell'importo complessivo di € 287,75.

• **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 quarto trimestre sono state rilasciate 17 carte d'identità elettroniche:

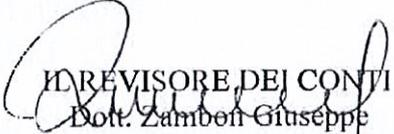
- n. 2 nella prima quindicina di ottobre € 44,00 quietanza n. 780 del 06/11/2020;
- n. 1 nella seconda quindicina di ottobre € 22,00 quietanza n. 781 del 06/11/2020;
- n. 3 nella prima quindicina di novembre € 66,00 quietanza n. 857 del 02/12/2020;
- n. 5 nella seconda quindicina di novembre € 115,00 quietanza n. 882 del 15/12/2020;
- n. 3 nella prima quindicina di dicembre € 66,00 quietanza n. 883 del 15/12/2020;
- n. 3 nella seconda quindicina di dicembre € 66,00 da versarsi in Tesoreria.

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.

• **ADEMPIMENTI FISCALI NEL PERIODO:**

- Modello 770/2020 sui redditi 2019: invio dichiarazione n. 09030550372 – 0000007 del 23/10/2020;
- Modello IRAP 2020 per l'anno d'imposta 2019: invio dichiarazione n. 11261468992 – 0000001 del 09/12/2020;
- Modello U61/Redditi enti non commerciali per l'anno d'imposta 2019: invio dichiarazione n. 10045241228 – 0000001 del 09/12/2020.

IL RESPONSABILE DEL  
SERVIZIO FINANZIARIO  
Giampiero Bressanelli

  
IL REVISORE DEI CONTI  
Dot. Zamboni Giuseppe