



# 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 31.12.2025 verbale n. 1 del 22/01/2026

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

### VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2025

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 31/12/2025 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

**Fondo di cassa al 31/12/2024 € 508.143,73**  
**di cui € 12.982,40 di cassa vincolata**

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 1.785 per un importo di | € 3.698.293,79        |
| Reversali non ancora riscosse dalla Banca                    | € 0,00                |
| Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca            | € 0,00                |
| Reversali da emettere a copertura di provvisori              | € 0,00                |
| <b>Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)</b>       | <b>€ 4.206.437,52</b> |

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Mandati emessi dal n. 01 al n. 1.451 per un importo di       | € 3.790.276,09        |
| Mandati non ancora pagati dalla                              | € 0,00                |
| Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca              | € 0,00                |
| Mandati da emettere a copertura di provvisori                | € 0,00                |
| Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a | € 0,00                |
| <b>Totale uscite</b>   | <b>€ 3.790.276,09</b> |

**Fondo di cassa al 31/12/2025 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 416.161,43**  
**Fondo di cassa al 31/12/2025 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 416.161,43**

La CASSA VINCOLATA denominata cassa "VINCOLATA FONDI PROGETTI PNRR", dopo le movimentazioni del periodo, alla data del 31/12/2025 risulta essere **pari ad euro 109.167,40**

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. 1.135 del 06/10/2025 di €. 1.321,82**

Documento n. Z-63 del 01/10/2025 - RETTA B.M. 10/2025

**Mandato n. 1.273 del 17/11/2025 di €. 915,00**

Documento n. 57 del 12/11/2025 - Realizzazione laboratorio n. 2 Dal ghiacciaio alle scintille progetto Imparare giocando

**Mandato n. 1.439 del 31/12/2025 di €. 323,37**

BOLLO SCUOLABUS - GP573EL - reg. sospesi

**Reversale n. 1.363 del 28/10/2025 di €. 1.219,64**

COMPARTICIPAZIONE UTENTI SERVIZI SOCIALI ATSP - GENNAIO/AGOSTO 2025 - reg. sospesi

**Reversale n. 1.563 del 20/11/2025 di €. 50,00**

INTROITI SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO SELLERO A.S. 2025/2026 - reg. sospesi

**Reversale n. 1.783 del 31/12/2025 di €. 541,34**

FONDO UNICO PER L'INCLUSIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' FREQUENTANTI SCUOLE SUL TERRITORIO - 2025 - 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 08/01/2025) che viene reintegrato trimestralmente;
- b) La misura massima di spesa da attribuire all'economato per il periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025 è di € 3.000,00;
- c) La disponibilità di cassa al 01/01/2025 era pari ad € zero;
- d) L'anticipazione all'economato alla data del 31/12/2025 è pari a € 1.950,00 (mandato n. 45 del 13/01/2025, mandato n. 981 del 29/08/2025 e mandato n. 1.257 del 12/11/2025);
- e) Come da Determina n. 159 del 31/12/2025 di approvazione rendiconto del 4° trimestre 2025, si rileva che sono stati emessi n. 20 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 quarto trimestre sono state rilasciate 60 carte d'identità elettroniche:

- n. 11 nella prima quindicina di ottobre €. 247,00 (di cui euro 225,00 alla quietanza n. 1985 del 14/11/2025 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 14/10/2025);
- n. 10 nella seconda quindicina di ottobre €. 220,00 (di cui euro 198,00 alla quietanza n. 1986 del 14/11/2025 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 16/10/2025);
- n. 8 nella prima quindicina di novembre €. 186,00 (di cui euro 137,00 alla quietanza n. 2051 del 21/11/2025 ed euro 49,00 pagati a mezzo POS il 10/11/2025 e il 13/11/2025);
- n. 12 nella seconda quindicina di novembre €. 264,00 (di cui euro 154,00 alla quietanza n. 2248 del 17/12/2025 ed euro 110,00 pagati a mezzo POS il 18/11/2025, il 19/11/2025 e il 28/11/2025);
- n. 10 nella prima quindicina di dicembre €. 220,00 (di cui euro alla quietanza n. 2247 del 17/12/2025 ed euro 44,00 pagati a mezzo POS il 02/12/2025 e il 10/12/2025);
- n. 9 nella seconda quindicina di dicembre €. 198,00 (di cui euro alla quietanza n. 167 del 16/01/2026 ed euro 132,00 pagati a mezzo POS il 16/12/2025, il 17/12/2025, il 19/12/2025, il 22/12/2025 e il 31/12/2025).

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

- Modello 770/2025 sui redditi 2024: invio dichiarazione prot. 18520449615 - 0000001 del 23/10/2025;
- Modello IRAP 2025 per l'anno d'imposta 2024: invio dichiarazione prot. 19274643478 – 0000001 del 31/10/2025;
- Modello U61/Redditi enti non commerciali 2025 - per l'anno d'imposta 2024: invio dichiarazione prot. 19254642260 – 0000001 del 31/10/2025.

In data 29/12/2025, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 42, l'Ente ha approvato il bilancio di previsione 2026/2028 e relativi allegati, dandone comunicazione alla Prefettura di Brescia U.T.G. con nota protocollo n. 6.325 del 30/12/2025.

L'Ente ha completato la procedura di trasmissione documenti contabili dovuti per l'esercizio 2026 fase "Preventivo" nel portale BDAP in data 16/01/2026.

IL RESPONSABILE  
DELL' AREA FINANZIARIA

Dott. Scelli Paolo

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Vanessa Locatelli