



# COMUNE di SELLERO

## Provincia di Brescia

Piazza Donatori di Sangue, 1 - 25050 – Sellero (BS)

C.F. 00734610173 - P.IVA 00576240980

Tel. 0364/637009 - Fax. 0364/637207

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 Elisabetta Casella



### VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2021 verbale n. 1 del 11/03/2022

L'anno 2022, il giorno 11 del mese di marzo, la Dott.ssa Casella Elisabetta nominato Revisore dei Conti, ha provveduto alla:

#### VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2021

Il Revisore prende visione della documentazione predisposta dal Tesoriere, Poste Italiane che alla data del 31.12.2021 espone le seguenti risultanze, confrontandole con la contabilità dell'Ente:

#### Fondo di cassa al 31.12.2021 € 832.795,90

Reversali emesse dalla n. 01 alla n. 1.427 per un importo di	€ 2.381.939,13
Reversali non ancora riscosse dalla Banca	€ 0,00
Reversali emesse non ancora acquisite dalla Banca	€ 245.438,29
Reversali da emettere a copertura di provvisori	€ 245.438,29
<b>Totale entrate (comprensivo del fondo iniziale)</b>	<b>€ 2.381.939,13</b>

Mandati emessi dal n. 01 al n. 1.611 per un importo di	€ 2.226.346,51
Mandati non ancora pagati dalla banca	€ 1.534,15
Mandati emessi non ancora acquisiti dalla Banca	€ 31.316,89
Mandati da emettere a copertura di provvisori	€ 32.851,04
Provvisori coperti non contabilizzati dalla tesoreria pari a	€ 0,00
<b>Totale uscite</b>	<b>€ 2.226.346,51</b>

**Fondo di cassa al 31.12.2021 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di fatto) € 988.388,52**

**Fondo di cassa al 31.12.2021 dopo le sopraelencate movimentazioni (c. di diritto) € 986.854,37**

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. 1.297 del 20.10.2021 di € 17.000,00**

Terreno identificato al foglio 16 mappale 462 e relativa assunzione di impegno di spesa

**Mandato n. 1.420 del 19.11.2021 di € 700,00**

acc. 11002 - Convenzione "Arnica" manutenzione defibrillatori Unione 2020 (23413)

**Mandato n. 1.611 del 31.12.2021 di € 6.915,87**

Rata mutui 2° semestre 2021 - reg. sospesi

**Reversale n. 1.001 del 11.10.2021 di €. 13.985,29**

Proventi vendita energia elettrica (accise incluse) anno 2021 - regolazione sospesi

**Reversale n. 1.222 del 24.11.2021 di €. 332,81**

Contributo per tassa rifiuti istituti scolastici 2021 - regolazione sospesi

**Reversale n. 1.423 del 31.12.2021 di €. 7.278,00**

Acconto Progetto Axel (trattasi di bando della Regione Lombardia per efficientamento energetico) - regolazione 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 30/09/2021 è pari a €. 800,00 (vedi mandato n. 202 del 11/02/2021) e €. 700,00 (vedi mandato n. 1.097 del 15/09/2021);
- e) Come da Determina n. 134 del 31/12/2021 di approvazione rendiconto del 4° trimestre 2021, si rileva che sono stati emessi n. 15 buoni economali (dal n. 18 al n. 32) dell'importo complessivo di € 518,84.

**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 terzo trimestre sono state rilasciate 28 carte d'identità elettroniche:

- n. 8 nella prima quindicina di luglio €. 176,00 quietanza n. 1.080 del 13/12/2021;
- n. 4 nella seconda quindicina di luglio €. 93,00 (di cui euro 66,00 alla quietanza n. 1.081 del 13/12/2021 ed euro 27,00 pagati a mezzo POS il 28/10/2021);
- n. 2 nella prima quindicina di agosto €. 49,00 (di cui euro 22,00 alla quietanza n. 1.082 del 13/12/2021 ed euro 27,00 pagati a mezzo POS il 09/11/2021);
- n. 8 nella seconda quindicina di agosto €. 191,00 (di cui euro 120,00 alla quietanza n. 1.083 del 13/12/2021, euro 49,00 pagati a mezzo POS il 18/11/2021 ed euro 22,00 pagati a mezzo POS il 29/11/2021);

n. 5 nella prima quindicina di settembre €. 110,00 (di cui euro 66,00 alla quietanza n. 1.151 del 29/12/2021 ed euro 44,00 pagati a mezzo POS il 04/12/2021);

n. 1 nella seconda quindicina di settembre €. 22,00 quietanza n. 34 del 14/01/2022.

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 770/2021 sui redditi 2020: invio dichiarazione n. 18595550095 – 0000007 del 26/10/2021;
- Modello IRAP 2021 per l'anno d'imposta 2020: invio dichiarazione n. 17214755220 – 0000001 del 30/11/2021;
- Modello U61/Redditi enti non commerciali per l'anno d'imposta 2021: invio dichiarazione n. 16591340723 – 0000001 del 30/11/2021.

IL RESPONSABILE DEL  
SERVIZIO FINANZIARIO  
Giampiero Bressanelli

IL REVISORE DEI CONTI  
Dott.ssa Elisabetta Casella

