



# COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA (Provincia di Verona)

## VERBALE N. 36 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

### VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DELLA GESTIONE DEGLI AGENTI CONTABILI

ESERCIZIO 2023 - I° TRIMESTRE

L'anno 2023 - addì 18 del mese di **aprile** alle ore 17:00 presso la Sede Municipale del Comune di Villa Bartolomea, il Revisore Unico dei Conti nella persona del dott. NICHELE DANIELE, nominato giusta deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 25/09/2021, ha effettuato la verifica ordinaria di cassa, della gestione di tesoreria e della gestione degli agenti contabili interni per il 1<sup>o</sup> trimestre 2023, in conformità a quanto disposto dall'art. 223 del D. Lgs. 267/2000, dal regolamento di contabilità e dalla convenzione di affidamento del servizio di tesoreria;

#### PREMESSO CHE

- il sottoscritto dott. Nichele Daniele è Revisore Unico dei Conti in carica per il Comune di Villa Bartolomea per il periodo dal 25/09/2021 al 24/09/2024 (delibera di C.C. n. 33 del 25/09/2021);
- dal 01.01.2019 al 31.12.2023, il servizio di tesoreria comunale è stato affidato, a seguito di gara con evidenza pubblica, all'istituto bancario Monte dei Paschi di Siena, giusta determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 527 del 18/12/2018;
- l'incarico di Responsabile del settore Servizio Finanziario viene svolto dal dr. Zanferrari Matteo come da decreto del Sindaco prot.n. 8989 del 14.06.2022;

#### VISTA

- la documentazione prodotta al Revisore Unico dei Conti dal Tesoriere

#### DA' ATTO

che gli agenti contabili istituzionalizzati alla data odierna sono:

- per il servizio 1 (diritti di segreteria, fotocopie, biblioteca): Segretario Comunale
- per il servizio 2 (economato) Calzolari Stefania economo comunale ai sensi del decreto del responsabile del Servizio Finanziario prot. 562 del 12/01/2023
- per il servizio 3 (diritti di segreteria, fotocopie, pesa pubblica, ufficio tecnico) ing. Furini Alessandro responsabile Ufficio Tecnico.

Eseguiti i controlli, si rileva che:

1) PER IL SERVIZIO DI TESORERIA alla data del 31.03.2023

### ENTRATE

|  |                | CONTO<br>DI DIRITTO   | CONTO<br>DI FATTO     |
|--|----------------|-----------------------|-----------------------|
| FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2023      |                | € 1.617.620,41        | € 1.617.620,41        |
| REVERSALI EMESSE                           | € 1.060.041,72 |                       |                       |
| REVERSALI RISCOSSE                         |                | € 1.060.041,72        | € 1.060.041,72        |
| REVERSALI DA RISCOUTERE                    |                |                       |                       |
| REVERSALI A COPERTURA                      |                |                       |                       |
| RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI |                | € 458.268,71          | € 458.268,71          |
| <b>TOTALE DELLE ENTRATE al 31.03.2023</b>  |                | <b>€ 3.135.930,84</b> | <b>€ 3.135.930,84</b> |

### USCITE

|  |                | CONTO<br>DI DIRITTO   | CONTO<br>DI FATTO     |
|--|----------------|-----------------------|-----------------------|
| DEFICIT DI CASSA AL 01.01.2023           |                |                       |                       |
| MANDATI EMESSI                           | € 1.934.620,58 |                       |                       |
| MANDATI PAGATI                           |                | € 1.885.829,09        | € 1.885.829,09        |
| MANDATI DA PAGARE                        |                | € 48.791,49           |                       |
| MANDATI A COPERTURA                      |                |                       |                       |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI   |                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>TOTALE DELLE USCITE al 31.03.2023</b> |                | <b>€ 1.934.620,58</b> | <b>€ 1.885.829,09</b> |

|  | CONTO<br>DI DIRITTO | CONTO<br>DI FATTO     |
|--|---------------------|-----------------------|
| SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO      | € 1.201.310,26      |                       |
| <b>SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO</b> |                     | <b>€ 1.250.101,75</b> |
| FIDO CONCESSO 2023                         | € 1.220.934,31      | € 1.220.934,31        |
| SOMME VINCOLATE                            |                     |                       |

Si dà atto che alla data della verifica di cassa, l'Ente **non** è in anticipazione di tesoreria.

Dalla contabilità dell'Ente al 31.03.2023 emerge quanto segue:

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Fondo cassa all'01.01.2023                                 | € 1.617.620,41        |
| + reversali emesse fino al n. 513 del 28.03.2023           | € 1.060.041,72        |
| - mandati emessi fino al n. 794 del 28.03.2023             | € 1.934.620,58        |
| <b>sommano</b>   | <b>€ 743.041,55</b>   |
| <b>CONCILIAZIONE:</b>                                      |                       |
| Da regolarizzare: (reversali)                              | € 458.268,71          |
| (mandati)  | € 0,00                |
| <b>sommano</b>   | <b>€ 458.268,71</b>   |
| Da pagare (+)  | € 48.791,49           |
| Da riscuotere (-)  | € 0,00                |
| Mandati inviati a Siope+ e non caricati in Tesoreria (+)   | € 0,00                |
| Reversali inviate a Siope+ e non caricate in Tesoreria (-) | € 0,00                |
| <b>sommano</b>   | <b>€ 48.791,49</b>    |
| <b>SALDO RISULTANTE DALLA CONTABILITA'</b>                 | <b>€ 1.250.101,75</b> |

### DIRITTI DI SEGRETERIA

#### UFFICIO SEGRETERIA

Anticipo € 38,74

| Giacenza al 16.01.2023 | Prese in carico | Applicate | Giacenza al 18.04.2023 |
|------------------------|-----------------|-----------|------------------------|
| 31 x 0,26 = € 8,06     | 0               | 0         | 31 x 0,26 = € 8,06     |
| 25 x 0,52 = € 13,00    | 0               | 0         | 25 x 0,52 = € 13,00    |
| Totale € 21,06         |                 |           | Totale € 21,06         |

Cassa: € 17,68

#### UFFICIO TECNICO

Anticipo € 64,56

| Giacenza al 16.01.2023 | Prese in carico | Applicate | Giacenza al 18.04.2023 |
|------------------------|-----------------|-----------|------------------------|
| 14 x 0,26 = € 3,64     | 0               | 1         | 14 x 0,26 = € 3,64     |
| 09 x 0,52 = € 4,68     | 30              | 10        | 29 x 0,52 = € 15,08    |
| Totale € 8,32          |                 |           | Totale € 18,72         |

Cassa: € 45,84

## UFFICIO POLIZIA LOCALE

Si dà atto che i proventi derivanti dalle contravvenzioni vengono incassate tramite Tesoreria e c/c postali. Il Revisore prende atto che in data **18.04.2023** sono giacenti sul conto Bancoposta € **53.855,67**.

## ECONOMATO

Si procede alla verifica del servizio economato “*Fondo economato minute spese*” dell’Ente.  
Si prende atto di quanto segue:

|   |              |
|---|--------------|
| Anticipazione Fondo Economato   | € 1.481,68   |
| Anticipazioni agenti contabili (€ 38,74 uff. Segreteria e € 64,56 Uff. Tecnico)   | € 103,30 (-) |
| limite a disposizione per <i>Fondo Economato minute spese</i>   | € 1.378,38   |
|   | =====        |
| Fondo cassa al 16/01/2023 (data verifica di cassa precedente)   | € 1.299,38   |
| Buoni economato rimborsati<br>(dal n. -- al n. -- determina n. --- del --.---.----)   | € 0,00 (+)   |
| Buoni economato emessi<br>(dal n. 02/2023 al n. 26/2023)  | € 905,52 (-) |
|   | =====        |
| Totale fondo cassa alla data della presente verifica di cassa<br>(saldo corrispondente come riportato nel buono economato n. 26/2023) | € 393,86     |

## REGOLARITA' CONTRIBUTIVA

Si prende atto che i versamenti dei contributi obbligatori e imposte relativi al mese di dicembre 2022 e gennaio-febbraio 2023 sono stati eseguiti regolarmente.

## ALTRE OSSERVAZIONI

Si prende atto che l’Ente ha approvato, entro i termini di legge, il Rendiconto dell’esercizio 2022, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 31/03/2023.

Ha inoltre provveduto in data 03/04/2023 al caricamento con esito positivo dei rispettivi dati nella piattaforma informatica BDAP, come risulta dalla certificazione BDAP in data 03/04/2023.

Si prende atto altresì che l’Ente ha provveduto in data 03/04/2023 alla trasmissione alla Corte dei Conti delle Spese di Rappresentanza relative all’esercizio finanziario 2022.

Il Revisore dispone la trasmissione del presente verbale a:

- Sindaco
- Responsabile del servizio finanziario dell’Ente
- Segretario Generale
- Tesoriere Comunale.

Alle ore 18:00 si concludono i lavori di verifica.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

