



COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA (Provincia di Verona)

VERBALE N. 43 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

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

ESERCIZIO 2023 - II° TRIMESTRE

L'anno 2023 - addì 10 del mese di **luglio** 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 **2° 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 30.06.2023

ENTRATE

| | | CONTO DI DIRITTO | CONTO DI FATTO |
|--|----------------|-----------------------|-----------------------|
| FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2023 | | € 1.617.620,41 | € 1.617.620,41 |
| REVERSALI EMESSE | € 2.800.876,22 | | |
| REVERSALI RISCOSE | | € 2.800.876,22 | € 2.800.876,22 |
| REVERSALI DA RISCOUTERE | | | |
| REVERSALI A COPERTURA | | | |
| RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI | | € 1.258.574,48 | € 1.258.574,48 |
| TOTALE DELLE ENTRATE al 30.06.2023 | | € 5.677.071,11 | € 5.677.071,11 |

USCITE

| | | CONTO DI DIRITTO | CONTO DI FATTO |
|--|----------------|-----------------------|-----------------------|
| DEFICIT DI CASSA AL 01.01.2023 | | | |
| MANDATI EMESSI | € 4.381.260,84 | | |
| MANDATI PAGATI | | € 4.331.555,32 | € 4.331.555,32 |
| MANDATI DA PAGARE | | € 49.705,53 | |
| MANDATI A COPERTURA | | | |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI | | € 115.236,89 | € 115.236,89 |
| TOTALE DELLE USCITE al 30.06.2023 | | € 4.496.497,73 | € 4.446.792,21 |

| | CONTO DI DIRITTO | CONTO DI FATTO |
|--|---------------------|-----------------------|
| SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO | € 1.180.573,38 | |
| SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO | | € 1.230.278,90 |
| 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 30.06.2023 emerge quanto segue:

| | |
|--|-----------------------|
| Fondo cassa all'01.01.2023 | € 1.617.620,41 |
| + reversali emesse fino al n. 993 del 28.06.2023 | € 2.800.876,22 |
| - mandati emessi fino al n. 1380 del 28.06.2023 | € 4.381.260,84 |
| sommano | € 37.235,79 |
| CONCILIAZIONE: | |
| Da regolarizzare: (reversali) | € 1.258.574,48 |
| (mandati) | € 115.236,89 |
| sommano | € 1.143.337,59 |
| Da pagare (+) | € 49.705,52 |
| 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 |
| sommano | € 49.705,52 |
| SALDO RISULTANTE DALLA CONTABILITA' | € 1.230.278,90 |

DIRITTI DI SEGRETERIA

UFFICIO SEGRETERIA

Anticipo € 38,74

| Giacenza al 18.04.2023 | Prese in carico | Applicate | Giacenza al 10.07.2023 |
|-------------------------------|-----------------|-----------|-------------------------------|
| 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 18.04.2023 | Prese in carico | Applicate | Giacenza al 10.07.2023 |
|-------------------------------|-----------------|-----------|-------------------------------|
| 14 x 0,26 = € 3,64 | 0 | 0 | 14 x 0,26 = € 3,64 |
| 29 x 0,52 = € 15,08 | 0 | 21 | 08 x 0,52 = € 4,16 |
| Totale € 18,72 | | | Totale € 7,80 |

Cassa: € 56,76

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 **10.07.2023** sono giacenti sul conto Bancoposta € **44.000,71**.

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 18/04/2023 (data verifica di cassa precedente) fino al buono n. 26/2023) | € 393,86 |
| Buoni economato rimborsati (dal n. 01 al n. 34 determina n. 267 del 29.05.2023) | € 1.315,13 (+) |
| Buoni economato emessi (dal n. 27/2023 al n. 48/2023) | € 1.098,70 (-) |
| | ===== |
| Totale fondo cassa alla data della presente verifica di cassa (saldo corrispondente come riportato nel buono economato n. 48/2023) | € 610,29 |

REGOLARITA' CONTRIBUTIVA

Si prende atto che i versamenti dei contributi obbligatori e imposte relativi ai mesi di marzo-aprile-maggio 2023 sono stati eseguiti regolarmente.

ALTRE OSSERVAZIONI

Nessuna osservazione.

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

