



COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA (Provincia di Verona)

VERBALE N. 48 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

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

ESERCIZIO 2023 - III° TRIMESTRE

L'anno **2023** - addì **9** del mese di **ottobre** 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 **3[^] 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 30.09.2023

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	€ 7.003.301,13		
REVERSALI RISCOSE		€ 7.003.301,13	€ 7.003.301,13
REVERSALI DA RISCUOTERE			
REVERSALI A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€ 394.111,45	€ 394.111,45
TOTALE DELLE ENTRATE al 30.09.2023		€ 9.015.032,99	€ 9.015.032,99

USCITE

		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA AL 01.01.2023			
MANDATI EMESSI	€ 8.013.026,66		
MANDATI PAGATI		€ 7.959.726,88	€ 7.959.726,88
MANDATI DA PAGARE		€ 53.299,78	
MANDATI A COPERTURA			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DELLE USCITE al 30.09.2023		€ 8.013.026,66	€ 7.959.726,88

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	€ 1.002.006,33	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€ 1.055.306,11
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 30.09.2023 emerge quanto segue:

Fondo cassa all'01.01.2023	€ 1.617.620,41
+ reversali emesse fino al n. 1509 del 27.09.2023	€ 7.003.301,13
- mandati emessi fino al n. 2042 del 27.09.2023	€ 8.013.026,66
sommano	€ 607.894,88
CONCILIAZIONE:	
Da regolarizzare: (reversali)	€ 394.111,45
(mandati)	€ 0,00
sommano	€ 394.111,45
Da pagare (+)	€ 53.299,78
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	€ 53.299,78
SALDO RISULTANTE DALLA CONTABILITA'	<u>€ 1.055.306,11</u>

DIRITTI DI SEGRETERIA

UFFICIO SEGRETERIA

Anticipo € 38,74

Giacenza al 10.07.2023	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 09.10.2023
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 10.07.2023	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 09.10.2023
14 x 0,26 = € 3,64	0	0	14 x 0,26 = € 3,64
08 x 0,52 = € 4,16	39	14	33 x 0,52 = € 17,16
Totale € 7,80			Totale € 20,80

Cassa: € 43,76

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 **09.10.2023** sono giacenti sul conto Bancoposta € **29.957,61**.

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 10/07/2023 (data verifica di cassa precedente) fino al buono n. 48/2023)	€ 610,29
Buoni economato rimborsati (dal n. 35 al n. 61 determina n. 446 del 20.09.2023)	€ 1.278,65 (+)
Buoni economato emessi (dal n. 49/2023 al n. 66/2023)	€ 730,76 (-)
	=====
Totale fondo cassa alla data della presente verifica di cassa (saldo corrispondente come riportato nel buono economato n. 66/2023)	€ 1.158,18

REGOLARITA' CONTRIBUTIVA

Si prende atto che i versamenti dei contributi obbligatori e imposte relativi ai mesi di giugno-luglio-agosto 2023 sono stati eseguiti regolarmente.

ALTRE OSSERVAZIONI

Si prende atto che l'Ente ha approvato, entro i termini di legge, il Bilancio Consolidato dell'esercizio 2022, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 37 del 25/09/2023.

Ha inoltre provveduto alla trasmissione dei rispettivi dati ed allegati in data 28/09/2023 tramite la piattaforma informatica BDAP.

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

