



# COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA (Provincia di Verona)

## VERBALE N. 14 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

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

ESERCIZIO 2022 - I° TRIMESTRE

L'anno **2022** - addì **11** del mese di **aprile** alle ore **16:30** 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° trimestre 2022**, 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. 7226 del 20.05.2019;

#### 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 (econo, fotocopie) dott. Zanferrari Matteo responsabile del Servizio Finanziario
- per il servizio 3 (diritti di segreteria, fotocopie, pesa pubblica, ufficio tecnico) geom. Fortuna Amedeo responsabile Ufficio Tecnico.

Eseguiti i controlli, si rileva che:

1) PER IL SERVIZIO DI TESORERIA alla data del 31.03.2022

### ENTRATE

		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2022		€ 1.289.369,11	€ 1.289.369,11
REVERSALI EMESSE	€ 880.540,78		
REVERSALI RISCOSSE		€ 880.540,78	€ 880.540,78
REVERSALI DA RISCOUTERE			
REVERSALI A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€ 508.538,48	€ 508.538,48
<b>TOTALE DELLE ENTRATE al 31.03.2022</b>		<b>€ 2.678.448,37</b>	<b>€ 2.678.448,37</b>

### USCITE

		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA AL 01.01.2022			
MANDATI EMESSI	€ 1.957.556,53		
MANDATI PAGATI		€ 1.957.556,53	€ 1.871.881,63
MANDATI DA PAGARE	€ 85.674,90		
MANDATI A COPERTURA			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE DELLE USCITE al 31.03.2022</b>		<b>€ 1.957.556,53</b>	<b>€ 1.871.881,63</b>

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	€ 720.891,84	
<b>SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO</b>		<b>€ 806.566,74</b>
FIDO CONCESSO 2022	€ 1.246.777,77	€ 1.246.777,77
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 31.03.2022 emerge quanto segue:

Fondo cassa all'01.01.2022	€ 1.289.369,11
+ reversali emesse fino al n. 490 del 25.03.2022	€ 880.540,78
- mandati emessi fino al n. 711 del 29.03.2022	€ 1.957.556,53
<b>sommano</b>	<b>€ 212.353,36</b>
<b>CONCILIAZIONE:</b>	
Da regolarizzare: (reversali)	€ 508.538,48
(mandati)	€ 0,00
<b>sommano</b>	<b>€ 508.538,48</b>
Da pagare (+)	€ 85.674,90
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>€ 85.674,90</b>
<b>SALDO RISULTANTE DALLA CONTABILITA'</b>	<b>€ 806.566,74</b>

### DIRITTI DI SEGRETERIA

#### UFFICIO SEGRETERIA

Anticipo € 38,74

Giacenza al 18.01.2022	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 11.04.2022
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
<b>Totale € 21,06</b>			<b>Totale € 21,06</b>

Cassa: € 17,68

#### UFFICIO TECNICO

Anticipo € 64,56

Giacenza al 18.01.2022	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 11.04.2022
21 x 0,26 = € 5,46	0	3	18 x 0,26 = € 4,68
24 x 0,52 = € 12,48	0	22	02 x 0,52 = € 1,04
<b>Totale € 17,94</b>			<b>Totale € 5,72</b>

Cassa: € 58,84

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 **11.04.2022** sono giacenti sul conto Bancoposta € **105.801,55**.

ECONOMATO

Si procede alla verifica del servizio economato del Comune.

Si prende atto di quanto segue:

*“Fondo economato minute spese”*

+ fondo cassa al 11.10.2021 (contanti)	€	1.130,84
+ ricevute anticipate trimestre precedente	€	
- spese anticipate da rendicontare	€	0,00
+ buoni economato rimborsati (dal n. == al n. == determina n. == del ==)	€	0,00
- buoni economato emessi (dal n. 02/2022 al n. 18/2022)	€	<u>815,22</u>
	Totale	€ 315,62

REGOLARITA' CONTRIBUTIVA

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

ALTRE OSSERVAZIONI

Si prende atto che l'Ente ha trasmesso in data 28/03/2022 tramite la piattaforma informatica BDAP, i dati relativi al conto consuntivo 2021.

Si prende atto altresì che l'Ente ha provveduto in data 28/03/2022 alla trasmissione alla Corte dei Conti delle Spese di Rappresentanza relative all'esercizio finanziario 2021.

Il Revisore dispone la trasmissione del presente verbale a:

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

Alle ore 17:30 si concludono i lavori di verifica.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

