



COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA (Provincia di Verona)

VERBALE N. 20 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

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

ESERCIZIO 2022 - II° TRIMESTRE

L'anno **2022** - addì **6** del mese di **luglio** alle ore **14:00** 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 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. 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 (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 30.06.2022

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	€ 3.830.975,65		
REVERSALI RISCOSE		€ 3.830.975,65	€ 3.830.975,65
REVERSALI DA RISCOUTERE			
REVERSALI A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€ 538.991,13	€ 538.991,13
TOTALE DELLE ENTRATE al 30.06.2022		€ 5.659.335,89	€ 5.659.335,89

USCITE

		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA AL 01.01.2022			
MANDATI EMESSI	€ 4.443.422,39		
MANDATI PAGATI		€ 4.443.422,39	€ 4.394.384,90
MANDATI DA PAGARE	€ 49.037,49		
MANDATI A COPERTURA			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€ 161.969,85	€ 161.969,85
TOTALE DELLE USCITE al 30.06.2022		€ 4.605.392,24	€ 4.556.354,75

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	€ 1.053.943,65	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€ 1.102.981,14
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 30.06.2022 emerge quanto segue:

Fondo cassa all'01.01.2022	€ 1.289.369,11
+ reversali emesse fino al n. 1019 del 25.06.2022	€ 3.830.975,65
- mandati emessi fino al n. 1325 del 28.06.2022	€ 4.443.422,39
sommano	€ 676.922,37
CONCILIAZIONE:	
Da regolarizzare: (reversali)	€ 538.991,13
(mandati)	€ 161.969,85
sommano	€ 377.021,28
Da pagare (+)	€ 49.037,49
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
sommano	€ 49.037,49
SALDO RISULTANTE DALLA CONTABILITA'	€ 1.102.981,14

DIRITTI DI SEGRETERIA

UFFICIO SEGRETERIA

Anticipo € 38,74

Giacenza al 11.04.2022	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 04.07.2022
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
Totale € 21,06			Totale € 21,06

Cassa: € 17,68

UFFICIO TECNICO

Anticipo € 64,56

Giacenza al 11.04.2022	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 04.07.2022
18 x 0,26 = € 4,68	0	1	17 x 0,26 = € 4,42
02 x 0,52 = € 1,04	30	20	12 x 0,52 = € 6,24
Totale € 5,72			Totale € 10,66

Cassa: € 53,90

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 **04.07.2022** sono giacenti sul conto Bancoposta € **70.086,44**.

ECONOMATO

Si procede alla verifica del servizio economato del Comune.

Si prende atto di quanto segue:

“Fondo economato minute spese”

+ fondo cassa al 11.04.2022 (contanti)	€	315,62
+ ricevute anticipate trimestre precedente	€	
- spese anticipate da rendicontare	€	0,00
+ buoni economato rimborsati (dal n. 01 al n. 26 determina n. 255 del 23.05.2022)	€	1.285,76
- buoni economato emessi (dal n. 27/2022 al n. 40/2022)	€	<u>1.233,78</u>
	Totale	€ 367,60

REGOLARITA' CONTRIBUTIVA

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

ALTRE OSSERVAZIONI

Si prende atto che l'Ente ha trasmesso in data 30/05/2022 tramite la piattaforma informatica SOSE, i dati relativi alla rendicontazione delle risorse aggiuntive assegnate nell'ambito del FSC 2021 e finalizzate al potenziamento dei servizi sociali comunali.

Il Revisore dispone la trasmissione del presente verbale a:

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

Alle ore 15:05 si concludono i lavori di verifica.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

Dr. Nichele Daniele – firmato digitalmente
