



# COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA (Provincia di Verona)

## VERBALE N. 24 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

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

ESERCIZIO 2022 - III° TRIMESTRE

L'anno **2022** - addì **10** del mese di **ottobre** 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 **3<sup>^</sup> 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 30.09.2022

### 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	€ 5.254.228,33		
REVERSALI RISCOSSE		€ 5.254.228,33	€ 5.254.228,33
REVERSALI DA RISCUOTERE			
REVERSALI A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€ 294.539,00	€ 294.539,00
<b>TOTALE DELLE ENTRATE al 30.09.2022</b>		<b>€ 6.838.136,44</b>	<b>€ 6.838.136,44</b>

### USCITE

		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA AL 01.01.2022			
MANDATI EMESSI	€ 5.858.664,72		
MANDATI PAGATI		€ 5.858.664,72	€ 5.813.553,80
MANDATI DA PAGARE	€ 45.110,92		
MANDATI A COPERTURA			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE DELLE USCITE al 30.09.2022</b>		<b>€ 5.858.664,72</b>	<b>€ 5.813.553,80</b>

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	€ 979.471,72	
<b>SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO</b>		<b>€ 1.024.582,64</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 30.09.2022 emerge quanto segue:

Fondo cassa all'01.01.2022	€ 1.289.369,11
+ reversali emesse fino al n. 1468 del 28.09.2022	€ 5.254.228,33
- mandati emessi fino al n. 1869 del 28.09.2022	€ € 5.858.664,72
<b>sommano</b>	<b>€ 684.932,72</b>
<b>CONCILIAZIONE:</b>	
Da regolarizzare: (reversali)	€ 294.539,00
(mandati)	€ 0,00
<b>sommano</b>	<b>€ 294.539,00</b>
Da pagare (+)	€ 44.110,92
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>€ 45.110,92</b>
<b>SALDO RISULTANTE DALLA CONTABILITA'</b>	<b>€ 1.024.582,64</b>

### DIRITTI DI SEGRETERIA

#### UFFICIO SEGRETERIA

Anticipo € 38,74

Giacenza al 04.07.2022	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 10.10.2022
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 04.07.2022	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 10.10.2022
17 x 0,26 = € 4,42	0	2	15 x 0,26 = € 3,90
12 x 0,52 = € 6,24	0	10	02 x 0,52 = € 1,04
Totale € 10,66			Totale € 4,94

Cassa: € 59,62

## 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 **10.10.2022** sono giacenti sul conto Bancoposta € **50.821,20**.

## ECONOMATO

Si procede alla verifica del servizio economato del Comune.

Si prende atto di quanto segue:

*“Fondo economato minute spese”*

+ fondo cassa al 06.07.2022 (contanti)	€	367,60
+ ricevute anticipate trimestre precedente	€	
- spese anticipate da rendicontare	€	0,00
+ buoni economato rimborsati (dal n. 27 al n. 48 determina n. 401 del 07.09.2022)	€	1.160,96
- buoni economato emessi (dal n. 41/2022 al n. 56/2022)	€	<u>717,65</u>
	Totale	€ 810,91

## REGOLARITA' CONTRIBUTIVA

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

## ALTRE OSSERVAZIONI

Si prende atto che l'Ente ha approvato, entro i termini di legge, il Bilancio Consolidato dell'esercizio 2021, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 28/09/2022.

Ha inoltre provveduto alla trasmissione dei rispettivi dati in data 30/09/2022 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 17:30 si concludono i lavori di verifica.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

