



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

