



COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA (Provincia di Verona)

VERBALE N. 61 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

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

ESERCIZIO 2024 - I° TRIMESTRE

L'anno 2024 - addì 8 del mese di **aprile** 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 **1° trimestre 2024**, 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 01.01.2024 al 31.12.2028, 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. 561 del 16/11/2023;
- 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 fino al 19/02/2024, data di chiusura del conto interno in quanto non movimentato da oltre tre anni come risulta dal verbale di chiusura prot. 2793 del 19/02/2024
- 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 ai sensi del decreto Sindaco n. 6 del 30/12/2022.

Eseguiti i controlli, si rileva che:

1) PER IL SERVIZIO DI TESORERIA alla data del 31.03.2024

ENTRATE

		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2024		€ 1.106.661,53	€ 1.106.661,53
REVERSALI EMESSE	€ 2.476,913,30		
REVERSALI RISCOSE		€ 2.476.880,30	€ 2.476.880,30
REVERSALI DA RISCOUTERE	€ 33,00		
REVERSALI A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€ 702.197,14	€ 702.197,14
TOTALE DELLE ENTRATE al 31.03.2024		€ 4.285.738,97	€ 4.285.738,97

USCITE

		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA AL 01.01.2024			
MANDATI EMESSI	€ 3.014.456,86		
MANDATI PAGATI		€ 2.911.352,43	€ 2.911.352,43
MANDATI DA PAGARE		€ 103.104,43	
MANDATI A COPERTURA			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DELLE USCITE al 31.03.2024		€ 3.014.456,86	€ 2.911.352,43

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	€ 1.271.282,11	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€ 1.374.386,54
FIDO CONCESSO 2024	€ 2.101.830,80	€ 2.101.830,80
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 31.03.2024 emerge quanto segue:

Fondo cassa all'01.01.2024	€ 1.106.661,53
+ reversali emesse fino al n. 467 del 20.03.2024	€ 2.476.880,30
- mandati emessi fino al n. 811 del 27.03.2024	€ 3.014.456,86
sommano	€ 569.117,97
CONCILIAZIONE:	
Da regolarizzare: (reversali)	€ 702.197,14
(mandati)	€ 0,00
sommano	€ 702.197,14
Da pagare (+)	€ 103.104,43
Da riscuotere (-)	€ 33,00
Mandati inviati a Siope+ e non caricati in Tesoreria (+)	€ 0,00
Reversali inviate a Siope+ e non caricate in Tesoreria (-)	€ 0,00
sommano	€ 103.071,43
SALDO RISULTANTE DALLA CONTABILITA'	€ 1.374.386,54

DIRITTI DI SEGRETERIA

UFFICIO SEGRETERIA

Anticipo € 38,74

Giacenza al 15.01.2024	Prese in carico	Applicate	Discaricate	Giacenza al 08.04.2024
31 x 0,26 = € 8,06	0	0	31	0 x 0,26 = € 0,00
25 x 0,52 = € 13,00	0	0	25	0 x 0,52 = € 0,00
Totale € 21,06				Totale € 0,00

Cassa al 19/02/2024 : € 17,68

Cassa al 08/04/2024: € 0,00

Si prende atto che il conto dell'agente contabile del servizio n. 1 è stato attivo fino al 19/02/2024, data di chiusura del conto interno in quanto non movimentato da oltre tre anni come risulta dal verbale di chiusura prot. 2793 del 19/02/2024. L'importo presente in cassa al 19/02/2024 pari a € 17,68 è stato versato alla Tesoreria Comunale con provvisorio n. 628 del 19/02/2024, e le marche in giacenza sono state caricate nel registro di carico e scarico.

UFFICIO TECNICO

Anticipo € 64,56

Giacenza al 15.01.2024	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 08.04.2024
14 x 0,26 = € 3,64	0	0	14 x 0,26 = € 3,64
01 x 0,52 = € 0,52	30	16	15 x 0,52 = € 7,80
Totale € 4,16			Totale € 11,44

Cassa: € 53,12

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 **08.04.2024** sono giacenti sul conto Bancoposta € **87.220,68**.

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 15.01.2024 (data verifica di cassa precedente)	€ 1.337,30
Buoni economato rimborsati (dal n. -- al n. -- determina n. -- del ----)	€ 0,00 (+)
Buoni economato emessi (dal n. 04/2024 al n. 23/2024)	€ 628,79 (-)
	=====
Totale fondo cassa alla data della presente verifica di cassa (saldo corrispondente come riportato nel buono economato n. 23/2024)	€ 708,51

REGOLARITA' CONTRIBUTIVA

Si prende atto che i versamenti dei contributi obbligatori e imposte relativi al mese di dicembre 2023 e gennaio-febbraio 2024 sono stati eseguiti regolarmente.

ALTRE OSSERVAZIONI

Si prende atto che l'Ente ha approvato, entro i termini di legge, il Rendiconto dell'esercizio 2023, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 03/04/2024.

Ha inoltre provveduto in data 05/04/2024 al caricamento con esito positivo dei rispettivi dati nella piattaforma informatica BDAP, come risulta dalla certificazione BDAP in data 05/04/2024.

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

