



COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA (Provincia di Verona)

VERBALE N. 66 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

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

ESERCIZIO 2024 - II° TRIMESTRE

L'anno 2024 - addì 15 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 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 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 30.06.2024

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	€ 4.755.482,34		
REVERSALI RISCOSE		€ 4.755.482,34	€ 4.755.482,34
REVERSALI DA RISCOUTERE	€ 0,00		
REVERSALI A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€ 2.037.809,87	€ 2.037.809,87
TOTALE DELLE ENTRATE al 30.06.2024		€ 7.899.953,74	€ 7.899.953,74

USCITE

		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA AL 01.01.2024			
MANDATI EMESSI	€ 4.942.260,43		
MANDATI PAGATI		€ 4.942.260,43	€ 4.893.652,09
MANDATI DA PAGARE	€ 48.608,34	€	
MANDATI A COPERTURA		€ 0,00	€ 0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€ 155.161,38	€ 155.161,38
TOTALE DELLE USCITE al 30.06.2024		€ 5.097.421,81	€ 5.048.813,47

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	€ 2.802.531,93	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€ 2.851.140,27
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 30.06.2024 emerge quanto segue:

Fondo cassa all'01.01.2024	€ 1.106.661,53
+ reversali emesse fino al n. 1016 del 07.06.2024	€ 4.755.482,34
- mandati emessi fino al n. 1365 del 07.06.2024	€ 4.942.260,43
sommano	€ 919.883,44
CONCILIAZIONE:	
Da regolarizzare: (reversali)	€ 2.037.809,87
(mandati)	€ 155.161,38
sommano	€ 1.882.648,49
Da pagare (+)	€ 48.608,34
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	€ 48.608,34
SALDO RISULTANTE DALLA CONTABILITA'	€ 2.851.140,27

2) UFFICIO TECNICO – DIRITTI DI SEGRETERIA

Anticipo € 64,56

Giacenza al 08.04.2024	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 15.07.2024
14 x 0,26 = € 3,64	0	1	13 x 0,26 = € 3,38
15 x 0,52 = € 7,80	0	14	01 x 0,52 = € 0,52
Totale € 11,44			Totale € 3,90

Cassa: € 60,66

3) 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 **15.07.2024** sono giacenti sul conto Bancoposta € **7.237,01**.

4) ECONOMATO

Si procede alla verifica del servizio economato "Fondo economato minute spese" dell'Ente.

Si prende atto di quanto segue:

Anticipazione Fondo Economato	€ 1.442,94
Anticipazioni agenti contabili (Uff. Tecnico)	€ 64,56 (-)
limite a disposizione per <i>Fondo Economato minute spese</i>	€ 1.378,38
	=====
Fondo cassa al 08.04.2024 (data verifica di cassa precedente)	€ 708,51
Buoni economato rimborsati (dal n. 1 al n. 34 determina n. 386 del 22/05/2024)	€ 1.369,31 (+)
Buoni economato emessi (dal n. 24/2024 al n. 42/2024)	€ 1.020,54 (-)
	=====
Totale fondo cassa alla data della presente verifica di cassa (saldo corrispondente come riportato nel buono economato n. 42/2024)	€ 1.057,28

5) REGOLARITA' CONTRIBUTIVA

Si prende atto che i versamenti dei contributi obbligatori e imposte relativi al mese di marzo-aprile-maggio 2024 sono stati eseguiti regolarmente.

6) 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 17:50 si concludono i lavori di verifica.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

