



COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA (Provincia di Verona)

VERBALE N. 31 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

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

ESERCIZIO 2022 - IV° TRIMESTRE

L'anno **2023** - addì **16** del mese di **gennaio** alle ore **16:45** 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 **4° 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 (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 31.12.2022

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	€ 7.913.142,54		
REVERSALI RISCOSSE		€ 7.913.142,54	€ 7.913.142,54
REVERSALI DA RISCOUTERE			
REVERSALI A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DELLE ENTRATE al 31.12.2022		€ 9.202.511,65	€ 9.202.511,65

USCITE

		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA AL 01.01.2022			
MANDATI EMESSI	€ 7.584.891,24		
MANDATI PAGATI		€ 7.584.891,24	€ 7.584.891,24
MANDATI DA PAGARE	€ 0,00		
MANDATI A COPERTURA			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DELLE USCITE al 31.12.2022		€ 7.584.891,24	€ 7.584.891,24

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	€ 1.617.620,41	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€ 1.617.620,41
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 31.12.2022 emerge quanto segue:

Fondo cassa all'01.01.2022	€ 1.289.369,11
+ reversali emesse fino al n. 2030 del 30.12.2022	€ 7.913.142,54
- mandati emessi fino al n. 2388 del 30.12.2022	€ 7.584.891,24
sommano	€ 1.617.620,41
CONCILIAZIONE:	
Da regolarizzare: (reversali)	€ 0,00
(mandati)	€ 0,00
sommano	€ 0,00
Da pagare (+)	€ 0,00
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	€ 0,00
SALDO RISULTANTE DALLA CONTABILITA'	€ 1.617.620,41

DIRITTI DI SEGRETERIA

UFFICIO SEGRETERIA

Anticipo € 38,74

Giacenza al 10.10.2022	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 16.01.2023
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 10.10.2022	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 16.01.2023
15 x 0,26 = € 3,90	0	1	14 x 0,26 = € 3,64
02 x 0,52 = € 1,04	38	31	09 x 0,52 = € 4,68
Totale € 4,94			Totale € 8,32

Cassa: € 56,24

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 **16.01.2023** sono giacenti sul conto Bancoposta € **84.341,50**.

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 10/10/2022 (data verifica di cassa precedente)	€ 810,91
Buoni economato rimborsati (dal n. 49 al n. 77 determina n. 622 del 30.12.2022)	€ 1.541,36 (+)
Buoni economato emessi (dal n. 57/2022 al n. 77/2022 e n. 01/2023)	€ 1.052,89 (-)
	=====
Totale fondo cassa alla data della presente verifica di cassa	€ 1.299,38

REGOLARITA' CONTRIBUTIVA

Si prende atto che i versamenti dei contributi obbligatori e imposte relativi al mese di settembre-ottobre-novembre 2022 sono stati eseguiti regolarmente.

ALTRE OSSERVAZIONI

Si prende atto che l'Ente ha approvato, entro i termini di legge, il Bilancio di Previsione 2023/2025, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 60 del 17/12/2022.

Ha inoltre provveduto in data 19/12/2022 al caricamento con esito positivo dei rispettivi dati nella piattaforma informatica BDAP, come risulta dalla certificazione BDAP in data 19/12/2022.

Il Revisore dispone la trasmissione del presente verbale a:

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

Alle ore 17:40 si concludono i lavori di verifica.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

