



COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA (Provincia di Verona)

VERBALE N. 54 DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

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

ESERCIZIO 2023 - IV° TRIMESTRE

L'anno 2024 - addì 15 del mese di **gennaio** 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 **4° 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 31.12.2023

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	€ 9.345.750,08		
REVERSALI RISCOSE		€ 9.345.750,08	€ 9.345.750,08
REVERSALI DA RISCUOTERE			
REVERSALI A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DELLE ENTRATE al 31.12.2023		€ 10.963.370,49	€ 10.963.370,49

USCITE

		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA AL 01.01.2023			
MANDATI EMESSI	€ 9.856.708,96		
MANDATI PAGATI		€ 9.856.708,96	€ 9.856.708,96
MANDATI DA PAGARE		€ 0,00	
MANDATI A COPERTURA			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DELLE USCITE al 31.12.2023		€ 9.856.708,96	€ 9.856.708,96

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	€ 1.106.661,53	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€ 1.106.661,53
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 31.12.2023 emerge quanto segue:

Fondo cassa all'01.01.2023	€ 1.617.620,41
+ reversali emesse fino al n. 2058 del 31.12.2023	€ 9.345.750,08
- mandati emessi fino al n. 2611 del 31.12.2023	€ 9.856.708,96
sommano	€ 1.106.661,53
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'	<u>€ 1.106.661,53</u>

DIRITTI DI SEGRETERIA

UFFICIO SEGRETERIA

Anticipo € 38,74

Giacenza al 09.10.2023	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 15.01.2024
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 09.10.2023	Prese in carico	Applicate	Giacenza al 15.01.2024
14 x 0,26 = € 3,64	0	0	14 x 0,26 = € 3,64
33 x 0,52 = € 17,16	0	32	01 x 0,52 = € 00,52
Totale € 20,80			Totale € 04,16

Cassa: € 60,40

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 **15.01.2024** sono giacenti sul conto Bancoposta € **119.129,72**.

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 09/10/2023 (data verifica di cassa precedente) fino al buono n. 66/2023)	€ 1.158,18
Buoni economato rimborsati (dal n. 62 al n. 83 determina n. 677 del 28.12.2023)	€ 1.372,42 (+)
Buoni economato emessi (dal n. 67/2023 al n. 83/2023)	€ 1.152,22 (-)
(dal n. 01/2024 al n. 03/2024)	€ 41,08 (-)
	=====
Totale fondo cassa alla data della presente verifica di cassa (saldo corrispondente come riportato nel buono economato n. 03/2024)	€ 1.337,30

REGOLARITA' CONTRIBUTIVA

Si prende atto che i versamenti dei contributi obbligatori e imposte relativi ai mesi di settembre-ottobre-novembre 2023 sono stati eseguiti regolarmente.

ALTRE OSSERVAZIONI

Si prende atto che l’Ente ha approvato, entro i termini di legge, il Bilancio di Previsione 2024/2026, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 52 del 18/12/2023.
Ha inoltre provveduto alla trasmissione dei rispettivi dati ed allegati in data 21/12/2023 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 18:00 si concludono i lavori di verifica.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

