



COMUNE DI MEDOLLA

(Provincia di Modena)

Piazza della Repubblica n.1 - 41036 MEDOLLA (P.iva 00263540361)

Tel. 0535/53817 - Fax 0535/53820

e-mail comunemedolla@cert.comune.medolla.mo.it

REVISORE UNICO

Verbale n. 16 del 13/10/2022

L'anno 2022, **il giorno 13/10/2022 alle ore 15,20** il Revisore Unico, Dott.ssa Maria Luisa Sassi, nominato con atto di C.C. n.11 del 29.01.2021, procede alla Verifica di cassa del 3° trimestre 2022, in collegamento telematico con il Comune di Medolla.

Partecipano all'incontro: la dott.ssa Sara Pareschi, in qualità funzionaria del servizio Ragioneria, supportata dalle colleghe Nadia Giorgioni, Eleonora Rebecchi e gli agenti contabili: dott.ssa Ganzerli Gloria, Aldrovandi Francesco (in sostituzione di Bonvicini Anna, assente)

IL REVISORE procede alle seguenti verifiche:

1. VERIFICA DI CASSA AL 30/9/2022

La situazione del tesoriere presenta un saldo in entrata ed in uscita pari al prospetto che segue:

SALDO DI FATTO AL 30/09/2022	
FONDO DI CASSA INIZIALE	5.810.548,28
REVERSALI EMESSE	4.016.562,32
REVERSALI DA EMETTERE	439.660,37
TOTALE DELLE ENTRATE	10.266.770,97
MANDATI EMESSI	6.518.744,65
MANDATI DA EMETTERE	102,06
TOTALE DELLE USCITE	6.518.846,71
SALDO DI FATTO AL 30/09/2022	3.747.924,26
SALDO DI DIRITTO AL 30/09/2022	
FONDO DI CASSA INIZIALE	5.810.548,28
REVERSALI EMESSE	4.016.562,32
REVERSALI DA EMETTERE	439.660,37
TOTALE DELLE ENTRATE	10.266.770,97
MANDATI EMESSI	6.518.744,65
MANDATI DA PAGARE	90,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATO	102,06
TOTALE DELLE USCITE	6.518.936,71
SALDO DI DIRITTO	3.747.834,26

ENTE 43501 COMUNE DI MEDOLLA.

E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO	CON
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2021		5.810.548,28	
REVERSALI EMESSE DA N. 1 A N. 1484	4.016.700,39	4.016.562,32	
RISCOSSE DA RISCOUTERE A COPERTURA	138,07		
PROVISIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		439.660,37	
TOTALE DELLE ENTRATE		10.266.770,97	
U S C I T E		CONTO DI DIRITTO	COI
RISULTI DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2021			
MANDATI EMESSI DA N. 1 A N. 1825	6.518.834,65	6.518.744,65	
PAGATI DA PAGARE A COPERTURA		90,00	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		102,06	
TOTALE DELLE USCITE		6.518.936,71	

La differenza tra saldo di diritto e saldo di fatto è pari ad € 90,00. Si tratta del mandato n.1519 emesso a fronte del pagamento di un bollettino MAV intestato ad Anac non inviato entro il 30/09 alla tesoreria per l'effettivo pagamento.

La riconciliazione alla data del 30/09/2022 della contabilità del Comune, con i dati suesposti del Tesoriere, risulta essere la seguente:

- REVERSALI DA EMETTERE E REGOLARIZZARE per € 439.660,37 per entrate da regolarizzare come da prospetto pervenuto dalla Tesoreria Comunale a mezzo pec prot. N. 11125 del 04/10/2022;
- PAGAMENTI DA EMETTERE E DA REGOLARIZZARE con mandati inerenti a provvisori di Uscita n° 867 e 1385 per un totale pari a € 102,06.

2. CONTROLLO A CAMPIONE DELLE REVERSALI E DEI MANDATI EMESSI:

Reversali:

- n. 1107 del 26/07/2022 € 2.493,28 reversale vincolata a mandato n.1134 (iva su fattura acquisti);
- n. 1163 del 09/08/2022 € 1.192,09 incasso corrispettivi carte identità elettroniche dal 01/07 al 31/07;
- n. 1242 del 01/09/2022 € 11,74 incasso addizionale all'irpef da Banca d'Italia.

Mandati:

- n. 1088 del 12/07/2022 € 430,00 pagamento a Pitagora cessione del quinto su stipendio;

- n. 1154 del 01/08/2022 € 663,71 liquidazione SAL 70% MUDE;
- n. 1457 del 01/09/2022 € 341,60 pagamento fattura acquisti ditta Rekeep.

3. VERIFICA DI CASSA E DEGLI AGENTI CONTABILI IN DATA ODIERNA

Vista la delibera di Giunta Comunale n.2 del 20/1/2022 avente ad oggetto: “Esclusione della sig.ra Esposito Cosima dell’elenco degli agenti contabili a denaro nominati per il comune di Medolla, a decorrere dal 01/01/2022” si procede quindi al controllo degli agenti contabili in essere:

CASSA ECONOMALE COMUNALE:

referente **Giorgioni Nadia**

La Cassa Economale presenta, i seguenti totali:

Dal 01/01/2022 al 13/10/2022,

Totale entrate €. 1.500,00

Totale uscite €. 1.169,73

Saldo €. 330,27

Risultano in uscita € 1.169,73 come da prospetto riepilogativo allegato al presente verbale **Allegato 1** e quindi la giacenza materiale è di € 330,27 come da prospetto calcolo contanti **Allegato 2** distinta di cassa.

Agente contabile Sala Elisa

Rilascio fotocopie utenti Area Affari Generali dal 01/01/2022 al 13/10/2022 - nessun incasso come da stampa giornale di cassa mantenuta agli atti dell’ufficio ragioneria.

Totale entrate €. 0,00

Totale uscite €. 0,00

Saldo €. 0,00

In relazione a tale funzione risulta che la gestione della cassa presenta in corso d’anno una insignificante movimentazione di cassa.

E’ in corso una proposta di modifica della individuazione degli Agenti Contabili per l’anno 2022/2023.

Agente contabile Ganzerli Gloria

Anno 2022 – Cinema e fotocopie dal 01/01/2022 al 13/10/2022,

Totale entrate €. 17.467,50

Totale uscite €. 17.267,50

Saldo €. 200,00

Il totale uscite di € 17.267,50 è stato versato in tesoreria con provvisori n.219-220-221-355-356-380-446-447-448-459-460-557-558-559-570-571-628-629-639-662-663-747-791-792-793-794-859-860-926-927-928-976-1190-1191-1192-1200-1201-1277-1278-1369-1371-1370-1389-1390-1398-1429-1430-1431 e pertanto alla data odierna risulta giacenza materiale di cassa per € 200,00 come da distinta di cassa

Allegato 3

Per i vaucher si evidenzia che alla data odierna non risultano vaucher in giacenza. La Dott.ssa Ganzerli ha concluso la programmazione del cinema nel mesi di agosto. Non ci sono stati movimenti di cassa dal 12/8/2022.

Agente contabile Bonvicini Anna

Incassi diritti carte identità diritti di segreteria, imposta di bollo dal 01/01/2022 al 13/10/2022

Totale entrate	Euro	17.155,15
Totale uscite	Euro	16.195,60
Saldo	Euro	959,55

Si è provveduto al controllo dei versamenti effettuati dall'agente contabile presso la tesoreria delle somme incassate dal 1/1/2022 al 30/6/2022 con esito **REGOLARE**, come da somma provvisori: n.34-35-116-117-133-134-216-217-444-445-566-567-637-638-745-746-815-816-934-935-1080-1081-1119-1120-1196-1197-1383-1433-1434-1495-1496-1690-1689-1795-1796 e pertanto alla data odierna risulta giacenza materiale di cassa per € **959,55** pezzatura come da **Allegato 4** distinta di cassa, relativa agli incassi effettuati dall'ufficio dal 1/10/2022 al 13/10/2022. (di norma i versamenti sono effettuati in tesoreria ogni quindicina).

4. C/C Postali

I saldi dei conti aperti relativamente al Comune di Medolla sono i seguenti alla data del 30/09/2022:

n. conto	Tipologia	Importo
IT15C0760112900000014772412	TESORERIA	24.082,87
IT86M0760112900001003391974	IMPOSTA PUBBLICITA'	3.219,46
IT73L0760112900000015668296	LAMPADE VOTIVE	161,40
IT75U0760112900000000423418	COSAP	150,19
IT47I0760112900000086240025	ADDIZIONALE ALL'IRPEF	1.029,05

5. Adempimenti IVA e SPLIT PAYMENT

In relazione allo SPLIT PAYMENT si prende atto che l'Ente ha versato i seguenti importi tramite F24 con codice 620E

		data
Giugno 2022	€ 28.070,77	15/07/2022
Luglio 2022	€ 25.447,65	16/08/2022
Agosto 2022	€ 11.122,80	16/09/2022

6. Consegdatari Beni Mobili

In ordine alla verifica dei beni mobili, non vi sono state modifiche al riguardo:

Agenti contabili a Materia nominati (con funzioni ex artt. 93 e 233 TUEL)

- a) Ganzerli Gloria,
- b) Grisanti Maria Chiara,
- c) Sala Elisa,
- d) Annovi Alberto,
- e) Guagliumi Lorenzo;

Con determina n.88 del 11/5/2022 sono stati parificati i conti della gestione dei consegnatari dei beni mobili per l'esercizio 2021. La determina di parificazione è stata allegata al Rendiconto della gestione 2021 come allegato R dell'atto di C.C. n.31 del 20/6/2022 avente ad oggetto: "Approvazione del Rendiconto della Gestione 2021 ai sensi dell'art.227 D.Lgs.267/2000".

Alle ore 16,15 si dichiara concluso l'incontro in video conferenza

IL REVISORE

Dott.ssa Maria Luisa Sassi

Allegati:

1. Giornale di cassa economale Agente Giorgioni Nadia
2. Giacenza materiale di cassa Economale
3. Giacenza materiale di cassa dell'Agente contabile Ganzerli Gloria
4. Giacenza contabile dei servizi demografici