



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. 1 del 12/01/2023

L'anno 2023, il giorno 12/01/2023 alle ore 9,10 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 4° 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

IL REVISORE procede alle seguenti verifiche:

1. VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2022

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

SALDO DI FATTO AL 31/12/2022	
FONDO DI CASSA INIZIALE	5.810.548,28
REVERSALI EMESSE	5.973.271,65
REVERSALI DA EMETTERE	878.567,16
TOTALE DELLE ENTRATE	12.662.387,09
MANDATI EMESSI	8.376.231,83
MANDATI DA EMETTERE	81.091,32
TOTALE DELLE USCITE	8.457.323,15
SALDO DI FATTO AL 31/12/2022	4.205.063,94
SALDO DI DIRITTO AL 31/12/2022	
FONDO DI CASSA INIZIALE	5.810.548,28
REVERSALI EMESSE	5.973.271,65
REVERSALI DA EMETTERE	878.567,16
TOTALE DELLE ENTRATE	12.662.387,09
MANDATI EMESSI	8.376.231,83
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATO	81.091,32
TOTALE DELLE USCITE	8.457.323,15
SALDO DI DIRITTO AL 31/12/2022	4.205.063,94

E N T R A T E				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
BONDI DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2021				5.810.548,28	5.810.548,28
REVERSALI EMESSE DA N. 1 A N. 2197			5.973.271,65	5.973.271,65	
COMMISSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI				878.567,16	878.567,16
TOTALE DELLE ENTRATE				12.662.387,09	12.662.387,09
U S C I T E				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
BONDI DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2021					
PAGAMENTI EMESSI DA N. 1 A N. 2792			8.376.231,83	8.376.231,83	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI				81.091,32	81.091,32
TOTALE DELLE USCITE				8.457.323,15	8.457.323,15
SALDO RESULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO				4.206.063,94	
SALDO RESULTANTE DAL CONTO DI FATTO					4.206.063,94
FIDO CONCESSO					
IL SEGRETARIO		IL DIRETTORE / IL PRESIDE		IL TESORIERE / IL CASSIERE	

La riconciliazione alla data del 31/12/2022 della contabilità del Comune, con i dati suesposti del Tesoriere, risulta essere la seguente:

- REVERSALI DA EMETTERE E REGOLARIZZARE per € 878.567,16 per entrate da regolarizzare come da prospetto pervenuto dalla Tesoreria Comunale a mezzo pec prot. N. 134 del 09/01/2023;
- PAGAMENTI DA EMETTERE E DA REGOLARIZZARE con mandati inerenti Ai seguenti provvisori di Uscita:
 - n° 2028 per un totale pari a € 635,27 – F24EP acconto IVA
 - n° 2039 per un totale pari a € 2,00 – bolli conto corrente 4° trimestre
 - n° 2040 per un totale pari a € 177,57 – commissioni 4° trimestre
 - n° 2041 per un totale pari a € 206,73 – mutuo MEF
 - n° 2042 per un totale pari a € 80.069,75 – mutui CDP

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

Reversali:

- n. 1550 del 06/10/2022 € 7.339,89 reversale vincolata a mandato n.1856 (iva su fattura acquisti);
- n. 1836 del 10/11/2022 € 302,22 incasso corrispettivi carte identità elettroniche dal 16/10 al 31/10;
- n. 2181 del 29/12/2022 € 6.500,00 incasso da Cellnex Italia.

Mandati:

- n. 1828 del 05/10/2022 € 8,21 riversamento spese in ccp a seguito prelevamento;
- n. 2167 del 10/11/2022 € 191,00 rimborso tributi;
- n. 2458 del 13/12/2022 € 4.941,00 pagamento fattura Banco BPM per servizio di tesoreria.

3. VERIFICA DEGLI AGENTI CONTABILI IN DATA ODIERNA

Con la delibera di Giunta Comunale n.99 del 13/12/2022 ad oggetto: "Nomina agenti contabili interni a denaro e agenti contabili interni a materia e ricognizione agenti contabili esterni a denaro e agente contabile titoli azionari" vengono indicati e nominati i seguenti agenti contabili a denaro:

- **Giorgioni Nadia:** AGENTE CONTABILE PER LA CASSA ECONOMALE DEL COMUNE DI MEDOLLA
- **Bonvicini Anna:** AGENTE CONTABILE PER LA RISCOSSIONE PER SERVIZI DEMOGRAFICI E POLIZIA MORTURARIA: riscossioni diritti di segreteria per rilascio di certificazioni di stato civile, carte di identità, anagrafe, autentica di sottoscrizione e documenti, imposta di bollo rilasciata in modo virtuale, diritti per rilascio di documenti anagrafici;
- **Ganzerli Gloria:** AGENTE CONTABILE PER LA CASSA PROVENTO SPETTACOLI TEATRALI E CINEMA-FOTOCOPIE

si procede quindi al controllo degli agenti contabili in essere:

CASSA ECONOMALE COMUNALE:

referente **Giorgioni Nadia**

La Cassa Economale presenta dal 1/1/2022 al 21/12/2022, movimenti di entrata per € 1.500,00 e di spesa per € 1.239,93 è stato versato il saldo dei contanti restanti in cassa economale pari a € 260,07 in tesoreria in data 21/12/2022 per cui si ha la corrispondenza dei movimenti:

Totale entrate	€.	1.500,00
Totale uscite	€.	1.500,00
Saldo	€.	0,00

Allegato 1 stampa giornale di cassa 1/1/2022 al 21/12/2022

Allegato 2 copia determina n.342 del 21/12/2022 "Rendiconto agente contabile per la cassa economale sig.ra Giorgioni Nadia 1/1/2022 al 21/12/2022 – CHIUSURA ANNO 2022"

Alla data odierna, giovedì 12/1/2023 non risulta richiesto l'anticipo dei contanti per la cassa economale per cui non si ha nessun movimento in entrata ed uscita né giacenza.

Agente contabile Ganzerli Gloria

Anno 2022 – Cinema e fotocopie dal 01/01/2022 alla del 31/12/2022,

Totale entrate	€.	22.139,50
Totale uscite	€.	22.139,50
Saldo	€.	0,00

Il totale dei movimenti di entrata anno 2022 pari a € 22.139,50 come riportato nel registro del servizio cultura, sono stati regolarmente versati in tesoreria nel corso del 2022, come da controllo effettuato sui movimenti di contabilità, e indicato analiticamente nell' **Allegato 3**

Alla data odierna, giovedì 12/1/2023 non risulta richiesto l'anticipo dei contanti per la gestione della cassa del cinema, per cui non si ha nessun movimento in entrata ed uscita.

Per la gestione dei n.40 vouchers acquistati per i prestiti con det. 175 del 17/8/2022 risulta:

- N 25 voucher pagati e spediti alle Biblioteche (prestito libri terminato)
- n 2 voucher pagati e in giacenza in attesa di spedizione (prestito libri ancora in corso)
- n13 voucher in giacenza

Agente contabile Bonvicini Anna

Incassi diritti carte identità diritti di segreteria, imposta di bollo dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Totale entrate	€	21.233,90
Totale uscite	€	21.233,90
Saldo	€	0,00

Il totale dei movimenti di entrata anno 2022 pari a € 21.233,90 come riportato nel registro dei servizi demografici, sono stati regolarmente versati in tesoreria nel corso del 2022, come da controllo effettuato sui movimenti di contabilità, e indicato analiticamente nell' **Allegato 4**

Dal 01/01/2023 ad oggi giovedì 12/1/2023 gli incassi per diritti carte identità diritti di segreteria, imposta di bollo risultano essere:

Totale entrate	€	615,45
Totale uscite	€	0,00
Saldo	€	615,45

e pertanto la giacenza materiale di cassa di € **615,45** pezzatura come da **Allegato 5** distinta di cassa, (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 11/01/2023:

n. conto	Tipologia	Importo sul conto al 31/12/2022	Importo sul conto al 11/1/2023
IT15C0760112900000014772412	TESORERIA	22.204,25	29.792,21
IT86M0760112900001003391974	IMPOSTA PUBBLICITA'	219,63	393,14
IT73L0760112900000015668296	LAMPADE VOTIVE	11.670,47	14.730,25
IT75U0760112900000000423418	COSAP	80,28	56,79
IT47I0760112900000086240025	ADDIZIONALE ALL'IRPEF	818,60	822,95

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
Settembre 2022	€ 36.679,35	17/10/2022
Ottobre 2022	€ 43.760,48	16/11/2022
Novembre 2022	€ 23.677,82	16/12/2022

6. Con la delibera di Giunta n 99 già sopra accennata, sono stati nominati i seguenti **Consegnatari dei Beni Mobili**, con funzione di "vigilanza", individuati nelle figure delle Posizioni Organizzative dei vari servizi o dei funzionari eventualmente dagli stessi delegati, la cui responsabilità di rendicontazione non è direttamente collegata alla conservazione dei

beni custoditi, ma alla vigilanza della movimentazione e consistenza dei beni a loro affidati.

- **Dott.ssa Grisanti Maria Chiara** - AREA AFFARI GENERALI per i beni presenti negli uffici segreteria, protocollo, contratti, Sindaco, oltre che all'ufficio a lei assegnato;
- **Dott.ssa Bergonzini Giorgia** - AREA PROMOZIONE DEL TERRITORIO, CULTURA E TEMPO LIBERO per beni presenti negli uffici e strutture: commercio e Attività Produttive, Sport Associazionismo Volontariato, Biblioteca e archivio storico; servizio comunicazione;
- **Geom. Guagliumi Lorenzo** - AREA LAVORI PUBBLICI, PATRIMONIO, MANUTENZIONE PROTEZIONE CIVILE, AMBIENTE coprendo la qualifica di Istruttore Direttivo dell'ufficio tecnico comunale, viene nominato consegnatario per Uffici appartenenti ai lavori pubblici, ambiente, materiale protezione civile, Patrimonio, oltre che agli arredi delle zone comuni sede comunale, arredi negli uffici assegnati ai servizi Unione all'interno degli stabili di proprietà del comune di Medolla, Magazzino, palestre, campi sportivi;
- **Geom. Annovi Alberto** - AREA EDILIZIA PRIVATA, URBANISTICA E MUDE Uffici assegnati all'edilizia privata, urbanistica e Mude

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 11,05 si dichiara concluso l'incontro in video conferenza

IL REVISORE
Dott.ssa Maria Luisa Sassi


XXXXXXXXXX

Allegati:

1. stampa giornale di cassa economale Agente Giorgioni Nadia dal 1/1/2022 al 21/12/2022
2. copia determina n.342 del 21/12/2022 di Rendiconto cassa economale Giorgioni Nadia
3. controllo versamenti agente contabile Gloria Ganzerli anno 2022
4. controllo versamenti agente contabile Bonvicini Anna anno 2022
5. Giacenza contabile dei servizi demografici