



## 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](mailto:comunemedolla@cert.comune.medolla.mo.it)

### REVISORE UNICO

#### Verbale n.1 del 11/01/2024

L'anno 2024, il giorno 11/01/2024 alle ore 9,30 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 2023, in collegamento telematico con il Comune di Medolla.

Sono presenti nell'incontro odierno, gli istruttori contabili Nadia Giorgioni e Eleonora Rebecchi assegnati al servizio Finanziario che hanno predisposto l'istruttoria della documentazione oggi in esame insieme alla Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Sara Pareschi, assente.

IL REVISORE procede alle seguenti verifiche:

#### 1. VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2023

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

<b>SALDO DI FATTO AL 31/12/2023</b>	
<b>FONDO DI CASSA INIZIALE</b>	<b>4.205.063,94</b>
REVERSALI EMESSE	7.212.180,04
REVERSALI DA EMETTERE	594.447,31
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>12.011.691,29</b>
MANDATI EMESSI	7.542.012,27
MANDATI DA EMETTERE	80.276,48
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>7.622.288,75</b>
<b>SALDO DI FATTO AL 31/12/2023</b>	<b>4.389.402,54</b>
<b>SALDO DI DIRITTO AL 31/12/2023</b>	
<b>FONDO DI CASSA INIZIALE</b>	<b>4.205.063,94</b>
REVERSALI EMESSE	7.212.180,04
REVERSALI DA EMETTERE	594.447,31
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>12.011.691,29</b>
MANDATI EMESSI	7.542.012,27
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATO	80.276,48
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>7.622.288,75</b>
<b>SALDO DI DIRITTO AL 31/12/2023</b>	<b>4.389.402,54</b>

20240103 T2TBED  
BANCO BPM S.P.A.  
TESORERIA 00435 MEDOLLA

PROCEDURA TESORERIA 2000  
VERIFICA DI CASSA DEL 03.01.2024

PAG. 1 0043501 00435

ENTE 43501 COMUNE DI MEDOLLA.

ESERCIZIO 2023

E N T R A T E				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
BONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022				4.205.063,94	4.205.063,94
REVERSALI	EMESSE DA N.	1 A N.	2445	7.212.180,04	7.212.180,04
RISOSSE DA RISCOUOTERE A COPERTURA				594.447,31	594.447,31
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI				-----	-----
TOTALE DELLE ENTRATE				12.011.691,29	12.011.691,29
U S C I T E				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022					
MANDATI	EMESSI DA N.	1 A N.	2754	7.542.012,27	7.542.012,27
PAGATI DA PAGARE A COPERTURA				80.276,48	80.276,48
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI				-----	-----
TOTALE DELLE USCITE				7.622.288,75	7.622.288,75
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO				4.389.402,54	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO					4.389.402,54
FIDO CONCESSO					

La riconciliazione alla data del 31/12/2023 della contabilità del Comune, con i dati suesposti del Tesoriere, risulta essere la seguente:

- REVERSALI DA EMETTERE E REGOLARIZZARE per € 594.447,31 per entrate da regolarizzare come da prospetto pervenuto dalla Tesoreria Comunale a mezzo pec prot. 138 del 08/01/2024;
- PAGAMENTI DA EMETTERE E DA REGOLARIZZARE con mandati inerenti ai seguenti provvisori di Uscita:
  - n° 1993 del 29/12/2023 e n° 1994 del 29/12/2023 per un totale pari a € 80.276,48 – mutui da regolarizzare;

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

Reversali:

- n. 1857 del 19/10/2023 € 200,00 incasso donazione;
- n. 2132 del 21/11/2023 € 256,00 versamento diritti segreteria anagrafe;
- n. 2418 del 28/12/2023 € 4.501,62 reincasso iva su fattura acquisti.

Mandati:

- n. 2078 del 21/10/2023 € 52,30 regolarizzo F24EP iva commerciale;
- n. 2144 del 27/10/2023 € 95,66 pagamento a CGIL da stipendi;
- n. 2672 del 28/12/2023 € 634,40 pagamento fattura acquisto.

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

Richiamate le seguenti Delibere di Giunta Comunale:

- n.99 del 13/12/2022 avente 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"
- n.88 del 30/9/2023 avente ad oggetto: "Nomina agente contabile a denaro interno sig.ra Catellani Viola con decorrenza 01/10/2023 in sostituzione dell'agente contabile a denaro interno dott.ssa Ganzerli Gloria con termine nomina a far data 30/09/2023 (in caso di assenza o impedimento temporaneo, verrà sostituita temporaneamente per garantire la continuità dal servizio dal sig. Ganzerli Guido Tiziano)

Ciò premesso gli agenti contabili a denaro in carica nel 4° trimestre 2023 risultano i seguenti:

- **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;
- **Catellani Viola:** AGENTE CONTABILE PER I PROVENTI DI SPETTACOLI TEATRALI/CULTURALI, DEL CINEMA, FOTOCOPIE E INCASSI DIVERSI

si procede quindi al controllo degli agenti contabili in essere, presenti: Giorgioni Nadia, Bonvini Anna:

#### CASSA ECONOMALE COMUNALE:

referente **Giorgioni Nadia**

La Cassa Economale presenta dal 1/1/2023 al 27/12/2023, movimenti di entrata per € 1.500,00 e di spesa per € 1.119,02 è stato versato il saldo dei contanti restanti in cassa economale pari a € 380,98 in tesoreria in data 27/12/2023 con provvisorio n.2876 per cui si ha corrispondenza dei movimenti:

Totale entrate	€.	1.500,00
Totale uscite	€.	1.500,00
<b>Saldo</b>	<b>€.</b>	<b>0,00</b>

**Allegato 1** stampa giornale di cassa 1/1/2023 al 27/12/2023

**Allegato 2** copia determina n.344 del 27/12/2023 "Rendiconto agente contabile per la cassa economale sig.ra Giorgioni Nadia 1/1/2023 al 27/12/2023 – CHIUSURA ANNO 2023"

Alla data odierna, giovedì 11/01/2024 non è stato ancora richiesto l'anticipo dei contanti per la cassa economale per cui non si ha nessun movimento in entrata e uscita e nessun contante in giacenza.

### Agente contabile Catellani Viola

Anno 2023 – Cinema, fotocopie incassi diversi dal 01/10/2023 al 21/12/2023,

Totale entrate	€.	5.202,50
Totale uscite	€.	5.202,50
<b>Saldo</b>	<b>€.</b>	<b>0,00</b>

Il totale dei movimenti di entrata anno 2023 per i proventi di spettacoli teatrali/culturali, del cinema, fotocopie e incassi diversi è pari a € 29.597,50 come riportato nel registro del servizio, per il periodo 1/1/2023 – 30/9/2023 versati dall'agente contabile Ganzerli Gloria per € 24.395,00 per il periodo 1/10/2023-21/12/2023 versati dall'agente contabile Catellani Viola per € 5.205,50 come da controllo effettuato sui movimenti di contabilità e indicato analiticamente negli **Allegati 3 e 4**;

Alla data odierna, giovedì 11/01/2024 non è stato ancora richiesto l'anticipo dei contanti per la gestione della cassa del cinema, per cui non si ha nessun movimento in entrata e uscita e nessun contante in giacenza.

con determinazione n.89 del 17/5/2023 si sono acquistati 40 vouchers la cui situazione alla data odierna risulta essere la seguente:

- 21 voucher pagati e spediti alle Biblioteche (prestito libri terminato)
- 17 voucher in giacenza – non utilizzati
- 2 voucher in giacenza – abbinati da rispedire alla biblioteca prestante

Gli incassi relativi ai vouchers sono indipendenti dalla loro presenza fisica in biblioteca: il costo del servizio/voucher viene anticipato dagli utenti al momento del ritiro del libro arrivato nella Biblioteca richiedente con rilascio di apposita ricevuta e versamento bancario nel mese di riferimento, mentre i vouchers vengono fisicamente inviati alla Biblioteca prestante solo al momento della restituzione da parte dell'utente e conseguente spedizione postale, che può avvenire anche diversi mesi dopo l'incasso.

### Agente contabile Bonvicini Anna

Incassi diritti carte identità e diritti di segreteria e imposta di bollo dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Totale entrate	€	26.373,30
uscite	€	25.459,50 versati entro il 31/12/2023
uscite	€	913,80 versato a saldo il 3/1/2024
<b>Saldo incassi 2023</b>	<b>€</b>	<b>0,00</b>

Il totale dei movimenti di entrata anno 2023 pari a € 26.373,30 come riportato nel registro dei servizi demografici, sono stati regolarmente versati in tesoreria nel corso del 2023 € 25.459,50 gli incassi periodo 1/1/2023-15/12/2023 gli incassi del periodo 16/12/2023-31/12/2023 pari a € 913,80 sono stati versati in tesoreria il 3/1/2024, come da controllo effettuato sui movimenti di contabilità, e indicato analiticamente nell' **Allegato 5**

Dal 01/01/2024 ad oggi giovedì 11/01/2024 gli incassi per diritti carte identità diritti di segreteria, imposta di bollo risultano essere:

Totale entrate	€	792,50
Totale uscite	€	0,00
<b>Saldo</b>	<b>€</b>	<b>792,50</b>

e pertanto la giacenza materiale di cassa di € **795,50** pezzatura come da **Allegato 6** 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 11/01/2024:

n. conto	Tipologia	Importo sul conto al 31/12/2023	Importo sul conto al 10/01/2024
IT15C0760112900000014772412	TESORERIA	8.067,48	8.265,99
IT86M0760112900001003391974	IMPOSTA PUBBLICITA'	234,69	347,86
IT73L0760112900000015668296	LAMPADE VOTIVE	9.779,77	18.235,16
IT75U0760112900000000423418	COSAP	78,74	55,25
IT47I0760112900000086240025	ADDIZIONALE ALL'IRPEF	1.375,37	1.774,85

#### 5. Adempimenti IVA, SPLIT PAYMENT e Tributi

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

		data
Settembre 2023	€ 23.388,11	16/10/2023
Ottobre 2023	€ 20.471,41	16/11/2023
Novembre 2023	€ 30.281,52	18/12/2023

I seguenti codici tributo sono stati regolarmente versati con F24 entro la propria scadenza:

- ✓ 609E-610E-611E (iva commerciale settembre/ottobre/novembre)
- ✓ 104E (ritenute d'acconto lavoratori autonomi)
- ✓ 380E (irap su compensi occasionali)
- ✓ 622E (iva su acquisti modello INTRA 12)

**6. Consegnatari Beni Mobili** come da delibera GC n.99 del 13/12/2022 sopracitata sono stati nominati gli agenti amministrativi tenuti ad un mero debito di "vigilanza" individuandoli nelle figure delle Posizioni Organizzative dei vari servizi o dei funzionari eventualmente dagli stessi delegati, non tenuti alla resa del conto giudiziale ma alla dimostrazione della consistenza e della movimentazione dei beni loro stessi affidati.

Con detto atto la Giunta ha nominato i seguenti agenti contabili **CONSEGNATARI DEI BENI MOBILI con debito di "vigilanza"**: (P.O. responsabili di Area, Tenuta dei beni dell'ente assegnati al servizio di propria competenza riportati nei registri inventariali a fianco di ciascun bene registrato, quali agenti amministrativi non tenuti alla resa del conto giudiziale) per:

- AREA AFFARI GENERALI per i beni presenti negli uffici segreteria, protocollo, contratti, Sindaco, anagrafe la **Dott.ssa Grisanti Maria Chiara**;
- 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
  - La Dott.ssa **Bergonzini Giorgia** dal 1/1/2023 al 6/10/2023
  - Il geom. **Annovi Alberto** dal 9/10/2023 al 30/11/2023
  - La dott.ssa **Sitta Emanuela** dal 1/12/2023
- 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 Il **Geom. Guagliumi Lorenzo**

- AREA EDILIZIA PRIVATA, URBANISTICA E MUDE Uffici assegnati all'edilizia privata, urbanistica e Mude il **Geom. Annovi Alberto**

Con determina n.94 del 25/5/2023 sono stati parificati i conti della gestione dei consegnatari dei beni mobili per l'esercizio 2022. La determina di parificazione è stata allegata al Rendiconto della gestione 2022 come allegato R dell'atto di C.C. n.37 del 01/07/2023 avente ad oggetto: "Approvazione del Rendiconto della Gestione 2022 ai sensi dell'art.227 D.Lgs.267/2000".

Per quanto riguarda l'anno 2023 sono in corso le procedure di segnalazione per i diversi servizi sulla verifica dei rispettivi beni consegnati, con riguardo alla predisposizione del Rendiconto anno 2023.

L'istruttoria viene seguita dalla ditta Gies che predispone al momento del Rendiconto l'aggiornamento degli inventari.

#### **7. DISPOSIZIONI PER RIACCERTAMENTO RESIDUI e conseguenti adempimenti la rendicontazione e situazione patrimoniale dell'esercizio 2023.**

E' in fase di predisposizione la richiesta da parte del servizio finanziario da trasmettere ai responsabili dei servizi comunali dell'esame e verifica degli impegni e degli accertamenti da consolidare per l'istruttoria di tutta la documentazione necessaria per la redazione del Rendiconto dell'esercizio 2023.

Alle ore 11,00 si dichiara concluso l'incontro in video conferenza

IL REVISORE

Dott.ssa Maria Luisa Sassi

Allegati:

1. stampa giornale di cassa economale Agente Giorgioni Nadia dal 01/01/2023 al 27/12/2023
2. determina n.344 del 27/12/2023 di Rendiconto cassa economale Giorgioni Nadia
3. controllo versamenti agente contabile Ganzerli Gloria dal 1/1/2023 al 30/9/2023
4. controllo versamenti agente contabile Catellani Viola dal 1/10/2023 al 21/12/2023
5. controllo versamenti agente contabile Bonvicini Anna anno 2023
6. Giacenza cassa contanti Bonvicini Anna servizi demografici al 11/1/2024