



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.10 del 06/04/2023

L'anno 2023, il giorno **06/04/2023** alle ore **11.00** 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 1° trimestre 2023, 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 31/03/2023

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

SALDO DI FATTO AL 31/03/2023	
FONDO DI CASSA INIZIALE	4.205.063,94
REVERSALI EMESSE	1.810.766,77
REVERSALI DA EMETTERE	119.027,14
TOTALE DELLE ENTRATE	6.134.857,85
MANDATI EMESSI	1.703.592,14
MANDATI DA EMETTERE	6,06
TOTALE DELLE USCITE	1.703.598,20
SALDO DI FATTO AL 31/03/2023	4.431.259,65
SALDO DI DIRITTO AL 31/03/2023	
FONDO DI CASSA INIZIALE	4.205.063,94
REVERSALI EMESSE	1.810.766,77
REVERSALI DA EMETTERE	119.027,14
TOTALE DELLE ENTRATE	6.134.857,85
MANDATI EMESSI	1.703.592,14
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATO	6,06
TOTALE DELLE USCITE	1.703.598,20
SALDO DI DIRITTO AL 31/03/2023	4.431.259,65

ENTRATE				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
CONTO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022				4.205.063,94	4.205.063,94
REVERSALI EMESSE	DA N.	1 A N.	699	1.866.914,19	
RISCOSE				56.147,42	
DA RISCOUTERE					
A COPERTURA					
CORREZIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI				119.027,14	119.027,14
TOTALE DELLE ENTRATE				6.134.857,85	6.134.857,85
USCITE				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
CONTO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022					
PAGAMENTI EMESSI	DA N.	1 A N.	729	1.703.592,14	
PAGATI				1.703.592,14	
DA PAGARE					
A COPERTURA					
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI				6,06	6,06
TOTALE DELLE USCITE				1.703.598,20	1.703.598,20
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO				4.431.259,65	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO					4.431.259,65
FIDO CONCESSO					

La riconciliazione alla data del 31/03/2023 della contabilità del Comune, con i dati suesposti del Tesoriere, risulta essere la seguente:

- REVERSALI DA EMETTERE E REGOLARIZZARE per € 119.027,14 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° 610 per un totale pari a € 2,06 – spese bancarie ricalcolo anno 2022
 - n° 611 per un totale pari a € 4,00 – spese bancarie 1° trimestre 2023

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

Reversali:

- n. 46 del 16/01/2023 € 79,20 reversale vincolata a mandato n. 24 (iva su fattura acquisti);
- n. 247 del 03/02/2023 € 847,00 incasso cinema del 27/01/2023;
- n. 395 del 25/02/2023 € 39,00 incasso tasi da Banca Italia.

Mandati:

- n. 153 del 26/01/2023 € 14.225,20 pagamento fattura ditta La Luce Srl;
- n. 283 del 14/02/2023 € 371,47 pagamento fattura ditta Kyocera Spa;
- n. 674 del 25/03/2023 € 22.247,73 pagamento avviso pagopa concessione Burana.

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

Con la delibera 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" 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, i seguenti totali:

Dal 01/01/2023 al 06/04/2023,

Totale entrate €. 1.000,00

Totale uscite €. 467,85

Saldo €. 532,15

Dal 01/01/2023 al 06/04/2023 risultano movimento in uscita per € 467,85 come da prospetto riepilogativo allegato al presente verbale **Allegato 1** e quindi la giacenza materiale ammonta a € 532,15 come da prospetto calcolo contanti **Allegato 2** distinta di cassa

Agente contabile Ganzerli Gloria

Anno 2023 – Cinema e fotocopie dal 01/01/2023 al 06/04/2023,

Totale entrate €. 10.338,00

Totale uscite €. 10.138,00

Saldo €. 200,00

Il totale uscite di € 10.138,00 è stato versato in tesoreria con provvisori n.8-206-207-208-280-386-388-414-415-446-447-456-496-497-539-540-733-734-735-812-813-814-821 pertanto alla data odierna risulta giacenza materiale di cassa per € 200,00 come da distinta di cassa **Allegato 3**

Si specifica che con la determinazione n. 175 del 17/08/2022 si sono acquistati 40 vouchers già prenotati precedentemente e che, per motivi organizzativi dei soggetti preposti alla fornitura (Ifla e Comune di Modena), sono stati resi disponibili solo a novembre 2022. Pertanto i vouchers afferenti a tale determinazione sono stati impiegati per la rispedizione di libri richiesti a prestito già a partire da febbraio 2022. 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.

Pertanto, ad oggi, dei n.40 vouchers acquistati per i prestiti con det. 175 del 17/8/2022:

- 35 voucher pagati e spediti alle Biblioteche (prestito libri terminato)
- 5 voucher pagati e in giacenza in attesa di spedizione (prestito libri ancora in corso)
- 0 voucher in giacenza

Agente contabile Bonvicini Anna

Incassi diritti carte identità diritti di segreteria, imposta di bollo dal 01/01/2023 al 06/04/2023

Totale entrate	€ 6.852,05
Totale uscite	€ 6.287,20
Saldo	€ 564,85

Il totale uscite di € 6.287,20 è stato versato in tesoreria con provvisori n.28-29-212-213-391-392-451-452-537-538-777-778 e pertanto alla data odierna risulta giacenza materiale di cassa per € 564,85 pezzatura come da **Allegato 4** 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 05/04/2023:

n. conto	Tipologia	Importo sul conto al 31/03/2023	Importo sul conto al 05/04/2023
IT15C0760112900000014772412	TESORERIA	11.696,37	17.358,59
IT86M0760112900001003391974	IMPOSTA PUBBLICITA'	4.805,98	7.837,49
IT73L0760112900000015668296	LAMPADE VOTIVE	352,30	328,81
IT75U0760112900000000423418	COSAP	290,63	267,14
IT47I0760112900000086240025	ADDIZIONALE ALL'IRPEF	136,73	128,24

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
Dicembre 2022	€ 52.384,59	16/01/2023
Gennaio 2023	€ 35.442,28	16/02/2023
Febbraio 2022	€ 93.513,34	16/03/2023

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)

- 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". Per quanto riguarda il Rendiconto 2022 l'ufficio ha trasmesso alla ditta affidataria GIES le modifiche e la documentazione affinché quest'ultima proceda alla redazione dell'aggiornamento dell'inventario da allegare al Rendiconto 2022.

Alle ore 13,30 si dichiara concluso l'incontro in video conferenza

IL REVISORE

Dott.ssa Maria Luisa Sassi


XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Allegati:

1. stampa giornale di cassa economale Agente Giorgioni Nadia dal 01/01/2023 al 06/04/2023
2. Distinta di cassa Economale, giacenza al 06/04/2023
3. Distinta di cassa, giacenza agente contabile Gloria Ganzerli al 06/04/2023
4. Distinta di cassa, giacenza agente contabile Bonvicini Anna al 06/04/2023