



COMUNE DI MEDOLLA

Piazza della Repubblica, 1 - 41036 MEDOLLA
(MO) Tel. 0535/53817- Fax 0535/53820
Partita IVA 00263540361
SERVIZIO FINANZIARIO COMUNE DI MEDOLLA
UCMAN

REVISORE UNICO

Verbale n° 17 del 26/10/2021

L'anno 2021, il giorno **26/10/2021 alle ore 8,30**, 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 3° trimestre 2021, in collegamento telematico con il Comune di Medolla.

Partecipano all'incontro: il responsabile del servizio finanziario Alessandro Luppi e, assistita, nell'ambito delle rispettive competenze funzionali, dalla dipendente Annalisa Arabo.

1. VERIFICA DI CASSA risultante dalla contabilità finanziaria del Comune in comparazione con la situazione di cassa rilasciata alla stessa data dal TESORIERE Banco BPM

IL REVISORE UNICO

Prende atto dei dati fornitigli dagli agenti contabili sulla situazione di cassa al 30.09.2021 le risultanze dalla contabilità dell'ente sono le seguenti:

FONDO DI CASSA AL 30.09.2021		5.762.732,56
REVERSALI EMESSE		
REVERSALI EMESSE RISCOSE		4.306.939,08
REVERSALI EMESSE DA RISCOUTERE		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		100.814,79
TOTALE DELLE ENTRATE		10.170.486,43
MANDATI EMESSI		
MANDATI EMESSI PAGATI		4.712.505,37
MANDATI EMESSI DA PAGARE		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		29.181,14
TOTALE DELLE USCITE		4.741.686,51
SALDO DI DIRITTO		5.428.799,92
FONDO DI CASSA AL 30.09.2021		5.762.732,56
REVERSALI EMESSE RISCOSE		4.306.939,08
REVERSALI EMESSE DA RISCOUTERE		

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		100.814,79
TOTALE DELLE ENTRATE		10.170.486,43
MANDATI EMESSI PAGATI		4.712.505,37
MANDATI EMESSI DA PAGARE		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		29.181,14
TOTALE DELLE USCITE		4.741.686,51
SALDO DI FATTO		5.428.799,92

Le risultanze della TESORERIA COMUNALE sono le seguenti:



TOTALI	Bilancio	Documenti	Depositi cauzionali			
Saldo contabile	Saldo Banca d'Italia	Saldo esercizio	VERIFICA DI CASSA	Movimenti Ente	Grafici e statistiche	
						Istituto: 00001 - Ente: 0043501 - COMUNE DI MEDOLLA - Esercizio: 2021 - Utente: RBANLS76
VERIFICA DI CASSA						
DETTAGLIO DATA 01/10/2021						
Entrate - Numero ultima reversale 1814						
Fondo di cassa dell'esercizio precedente						5.762.732,56
Reversali riscosse						4.306.939,08
Reversali da riscuotere						0,00
				di cui a copertura		0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali						100.814,79
Totale entrate						10.170.486,43
Uscite - Numero ultimo mandato 1496						
Deficit di cassa dell'esercizio precedente						0,00
Mandati pagati						4.712.505,37
Mandati da pagare						120,00
				di cui a copertura		29.181,14
Pagamenti da regolarizzare con mandati						29.181,14
Totale uscite						4.741.686,51
Saldo di diritto						5.428.919,92
Saldo di fatto						5.428.799,92
Fido						0,00
Anticipazione accordata						0,00
Anticipazione utilizzata in essere						0,00

La differenza tra il saldo di fatto e il saldo di diritto è pari a € 120,00 e si tratta di un'anomalia del sistema (inerente al mandato 692 del 29/04/21) che hanno provveduto a sistemare dopo il 30.09.21 come da email del 15.10.21 allegata.

Alla stessa data del 30/09 risultavano ancora da regolarizzare, per conciliare il conto del Tesoriere con le risultanze contabili dell'ente, i seguenti movimenti contabili:

- REVERSALI DA EMETTERE per € 100.814,79 per entrate da regolarizzare come da prospetto pervenuto dalla Tesoreria Comunale a mezzo pec prot. N. 10648 del 02/10/2021;
- PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE con mandati inerenti a provvisori di Uscita n° 832/958/1186/1252/1253 per un totale pari a € 29.181,14 e ad oggi tutti chiusi nel modo seguente:

Alla data odierna risultano emessi tutti i mandati e le reversali da regolarizzare.

2. VERIFICA DI CASSA E DEGLI AGENTI CONTABILI al 26/10/2021.

CASSA ECONOMALE COMUNALE:

referente **Giorgioni Nadia**

La Cassa Economale presenta, i seguenti totali:

Dal 1/1/2021 al 30/09/2021,

Totale entrate Euro 2.000,00

Totale uscite Euro 1.401,09

Saldo Euro 598,91

Dal 01/10/2021 al 25/10/2021 risultano movimenti in uscita per € 78,51 come da prospetto riepilogativo allegato al presente verbale. **ALLEGATO 1**

Alla data odierna la cassa economale risulta avere lo sportello chiuso con la giacenza materiale di € 520,40, come da prospetto calcolo contanti. **ALLEGATO 2**

Agente contabile Esposito Cosima

Dal 1° febbraio 2021 l'agente contabile non maneggia valori in quanto l'ufficio si è strutturato per l'emissione di bollettini con modalità di pagamento PagoPa che l'utenza salda direttamente in banca/posta. Inoltre l'utenza può effettuare pagamenti direttamente online sul sito del Comune di Medolla con la modalità pagoPa – pagamento spontaneo.

Rilascio fotocopie utenti Area Tecnico manutentiva dal 1/1/2021 al 30/09/2021,

Totale entrate Euro 60.20

Totale uscite Euro 60.20

Saldo Euro 0,00

Alla data odierna non risultano somme giacenti in cassa.

Agente contabile Sala Elisa

Rilascio fotocopie utenti Area Affari Generali Cultura/ Tempo Libero dal 1/1/2021 al 30/09/2021.

Totale entrate Euro 2.30

Totale uscite Euro 2.30

Saldo Euro 0,00

Dal 01/10/2021 al 26/10/2021 non sono stati effettuati movimenti e pertanto non risultano alla data odierna somme giacenti in cassa.

Agente contabile Ganzerli Gloria

Cinema e fotocopie dal 1/1/2021 al 30/09/2021,

Totale entrate Euro 6.957,00

Totale uscite Euro 6.753,00

Saldo Euro 204,00

Per i voucher si evidenzia che:

- al 30/09/2021 ne risultano giacenti 11(non ancora utilizzati) e n° 2 pagati ma non ancora spediti ;
- al 26/10/2021 la situazione è rimasta la stessa del 30/09 e pertanto ne risultano giacenti n 11.

Dal 01/10/2021 al 26/10/2021 l'agente contabile non ha incassato somme inerenti all'attività di cinema/teatro/ fotocopie .

Ha versato l'importo di € **4,00** relativo ai voucher di settembre in data 05/10/21 (come riportato sul registro)

Alla data odierna risulta una giacenza di cassa materiale di .e 200,00 **ALLEGATO 3**

Agente contabile Bonvicini Anna

Incassi diritti carte identità diritti di segreteria, imposta di bollo dal 1/1/2021 al 30/09/2021

Dal registro risultano al 30 settembre i seguenti importi:

Totale entrate	Euro	21.820,50
Totale uscite	Euro	21.820,50
Saldo	Euro	0,00

Dal 01/10//2021 al 26/10/2021 sono stati riscossi € 2.364,95 di cui versati in tesoreria comunale € 1.360,75 in data 19/10/2021 come di seguito specificato:

- € 839.50 relativa al corrispettivo CIE riferite al periodo 01/10/2021 – 15/10/2021 con provvisorio di entrata n.1845 del 19/10/2021 regolarizzato con reversale n. 1951 del 20/10/2021;
- € 521.25 relativa ai diritti di segreteria anagrafe riferiti al periodo 01/10/2021 – 15/10/2021 con provvisorio 1846 del 19/10/2021 regolarizzato con le reversali n° 1965/1966/1967 del 21/10/2021;

Pertanto alla data odierna risulta giacenza materiale di cassa per € 1.004,20 per riscossioni intervenute dal 16/10/2021 al 25/10/2021. **ALLEGATO 4**

C/C Postali

I saldi dei conti aperti relativamente al Comune di Medolla sono i seguenti alla data del 264 ottobre:

n. conto	Tipologia	Importo	Data ultimo prelevamento
IT15C076011290000001 4772412	TESORERIA	€ 12.106,22	19/10/2021
IT86M07601129000010 03391974	IMPOSTA PUBBLICITA'	€ 31.876,49	26/10/2020
IT73L076011290000001 5668296	LAMPADE VOTIVE	€ 337,14	13/08/2021

IT75U076011290000000 0423418	COSAP	€ 126,41	03/12/2020
IT47I076011290000008 6240025	ADDIZIONALE ALL'IRPEF	€ 401,60	23/09/2021

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 2021	€ 38.197,63	16/07/2021
Luglio 2021	€ 4.021,46.	16/08/2021
Agosto 2021	€ 49.439,98	16/09/2021

Consegnatario Beni Mobili

Agenti contabili a Materia nominati con:

-con delibera di G.C. n.51 del 13/6/2018 avente ad oggetto: modifica nomina agenti contabili a materia e denaro (artt. 93 e 233 del TUEL) in seguito al trasferimento in Ucmn (unione comuni modenesi area nord) del settore programmazione strategica, controlli e anticorruzione societa' partecipate, contabilita' economica -patrimoniale e analitica, del settore risorse umane e del settore finanziario con la quale venivano nominati i seguenti agenti contabili a far data 1/6/2018:

- a) Ganzerli Gloria,
- b) Grisanti Maria Chiara,
- c) Sala Elisa,
- d) Lugli Lamberto,
- e) Braghiroli Stefano;


-con delibera G.C. n.107 del 17/12/2019 avente ad oggetto: modifica nomina agenti contabili a materia in seguito al riassetto organizzativo interno con la quale veniva deliberato che a far data 1/10/2019 vengono nominati agenti contabili a materia: il Geom. Lorenzo Guagliumi per i beni mobili precedentemente assegnati al Geom.Lamberto Lugli e al dott. Braghiroli Stefano, tranne che per gli arredi presenti negli uffici Edilizia privata, urbanistica e mude (presenti nell'elenco allora assegnato a Lamberto Lugli), che vengono assegnati ora al Geom. Annovi Alberto

-con determinazione n.152 del 21/10/2020 avente ad oggetto: revisione completa dell'inventario del patrimonio mobiliare dell'ente attraverso l'affidamento diretto sul me.pa (oda n.5782376) alla societa' gruppo informatica e servizi GIES SRL, si è provveduto al rifacimento completo dell'inventario dell'ente approvato all'interno della deliberazione di CC n.44 del 31/5/2021 "Approvazione del RENDICONTO della gestione 2020 ai sensi dell'art.227 del d.lgs.267/2000 Allegato D.

il Revisore si riserva di verificare la corretta procedura di inventariazione.

Alle ore 11,00 si dichiara conclusa la seduta

IL REVISORE

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX


Allegati n. 4

- 1 Giornale di cassa dell'Economato/Provveditorato
- 2 Giacenza materiale di cassa Economale al 25/10/2021
- 3 Giacenza materiale di cassa dell'Agente contabile Ganzerli Gloria
- 4 Giacenza contabile dell'Agente contabile Bonvicini Anna