



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.18 del 04/10/2023

L'anno 2023, il giorno 04/10/2023 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 3° 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 30/09/2023

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

SALDO DI FATTO AL 30/09/2023	
FONDO DI CASSA INIZIALE	4.205.063,94
REVERSALI EMESSE	5.036.210,48
REVERSALI DA EMETTERE	233.167,35
TOTALE DELLE ENTRATE	9.474.441,77
MANDATI EMESSI	5.918.025,51
MANDATI DA EMETTERE	1,03
TOTALE DELLE USCITE	5.918.026,54
SALDO DI FATTO AL 30/09/2023	3.556.415,23
SALDO DI DIRITTO AL 30/09/2023	
FONDO DI CASSA INIZIALE	4.205.063,94
REVERSALI EMESSE	5.036.210,48
REVERSALI DA EMETTERE	233.167,35
TOTALE DELLE ENTRATE	9.474.441,77
MANDATI EMESSI	5.918.025,51
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATO	1,03
TOTALE DELLE USCITE	5.918.026,54
SALDO DI DIRITTO AL 30/09/2023	3.556.415,23

E N T R A T E				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FIDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022				4.205.063,94	4.205.063,94
REVERSALI EMESSE DA N. 1 A N. 1807	5.036.210,48		5.036.210,48	5.036.210,48	
RISOSSE DA RISCOUTERE A COPERTURA					
COMMISSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI				233.167,35	233.167,35
TOTALE DELLE ENTRATE				9.474.441,77	9.474.441,77
U S C I T E				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FIDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022					
MANDATI EMESSI DA N. 1 A N. 1986	5.918.025,51		5.918.025,51	5.918.025,51	
PAGATI DA PAGARE A COPERTURA					
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI				1,03	1,03
TOTALE DELLE USCITE				5.918.026,54	5.918.026,54
SALDO RESULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO				3.556.415,23	
SALDO RESULTANTE DAL CONTO DI FATTO					3.556.415,23
FIDO CONCESSO					

La riconciliazione alla data del 30/09/2023 della contabilità del Comune, con i dati suesposti del Tesoriere, risulta essere la seguente:

- REVERSALI DA EMETTERE E REGOLARIZZARE per € 233.167,35 per entrate da regolarizzare come da prospetto pervenuto dalla Tesoreria Comunale a mezzo pec prot. 10268 del 02/10/2023;
- PAGAMENTI DA EMETTERE E DA REGOLARIZZARE con mandati inerenti ai seguenti provvisori di Uscita:
 - n° 1484 del 29/09/2023 per un totale pari a € 1,03 – recupero spese 3° trimestre 2023;

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

Reversali:

- n. 1294 del 05/07/2023 € 457,57 incasso contributo da GSE;
- n. 1454 del 09/08/2023 € 51,42 reincasso iva su fattura di acquisto;
- n. 1784 del 22/09/2023 € 554,07 versamento C.I.E. incassate dal 01 al 15/09/2023.

Mandati:

- n. 1350 del 05/07/2023 € 31,00 rimborso IMU;
- n. 1468 del 22/07/2023 € 110,38 pagamento a CGIL da stipendi;
- n. 1597 del 11/08/2023 € 17.736,47 contributo a Proloco.

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

Successivamente con delibera di Giunta Comunale 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, all'interno del citato atto viene nominata Catellani Viola quale AGENTE CONTABILE PER LA CASSA PROVENTI SPETTACOLI TEATRALI/CULTURALI, DEL CINEMA, FOTOCOPIE E INCASSI DIVERSI e stabilito che in caso di assenza o impedimento temporaneo, verrà sostituita temporaneamente per garantire la continuità dal servizio dal sig. Ganzerli Guido Tiziano;

si procede quindi al controllo degli agenti contabili in essere, tutti presenti: Giorgioni Nadia, Bonvini Anna, Catellani Viola e Ganzerli Guido Tiziano:

CASSA ECONOMALE COMUNALE:

referente **Giorgioni Nadia**

La Cassa Economale presenta, i seguenti totali:

Dal 01/01/2023 al 04/10/2023,

Totale entrate € 1.500,00

Totale uscite € 978,02

Saldo € 521,98

Dal 01/01/2023 al 04/10/2023 risultano movimento in uscita per € 978,02 come da prospetto riepilogativo allegato al presente verbale **Allegato 1** e quindi la giacenza materiale ammonta a € 521,98 come da prospetto calcolo contanti **Allegato 2** distinta di cassa

Agente contabile Bonvicini Anna

Incassi diritti carte identità e diritti di segreteria e imposta di bollo dal 01/01/2023 al 04/10/2023

Totale entrate € 20.617,40

Totale uscite € 20.595,20

Saldo € 22,20

Il totale uscite di € 20.595,20 è stato versato in tesoreria con provvisori n.28-29-212-213-391-392-451-452-537-538-777-778-896-897-1026-1027-1113-1114-1275-1276-1364-1365-1497-1498-1068-1609-1756-1757-1887-1888-1950-1951-2078-2079-2213-2214 e pertanto alla data odierna risulta giacenza materiale di cassa per € 22,20 pezzatura come da **Allegato 4** distinta di cassa

(di norma i versamenti sono effettuati in tesoreria ogni quindicina).

Agente contabile Ganzerli Gloria termine incarico al 30/9/2023

Anno 2023 – Cinema, fotocopie incassi diversi dal 01/01/2023 al 29/9/2023,

Totale entrate	€.	24.595,00
Totale uscite	€.	24.395,00
Saldo	€.	200,00

Il totale uscite di € 24.395,00 è stato versato in tesoreria con provvisori n.8-206-207-208-280-386-388-414-415-446-447-456-496-497-539-540-733-734-735-812-813-814-821-836-941-942-958-959-1024-1025-1047-1494-1575-1618-1624-1752-1753-1766-1767-1777-1778-1856-1880 come da verbale di passaggio consegne sottoscritto e allegato alla delibera di GC n.88 del 30/9/2023 il saldo cassa di € 200,00 passa alla sig.ra Catellani Viola, presente;

Agente contabile Catellani Viola subentrante dal 1/10/2023

Anno 2023 – Cinema, fotocopie incassi diversi dal 01/10/2023 al 4/10/2023,

Totale entrate	€.	200,00
Totale uscite	€.	0,00
Saldo	€.	200,00

pertanto alla data odierna risulta giacenza materiale di cassa per € 200,00 come da distinta di cassa **Allegato 3**

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

- 20 voucher pagati e spediti alle Biblioteche (prestito libri terminato)
- 20 voucher in giacenza

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.

4. C/C Postali

I saldi dei conti aperti relativamente al Comune di Medolla sono i seguenti alla data del 04/10/2023:

n. conto	Tipologia	Importo sul conto al 30/09/2023	Importo sul conto al 03/10/2023
IT15C0760112900000014772412	TESORERIA	27.150,88	178.748,23
IT86M0760112900001003391974	IMPOSTA PUBBLICITA'	413,60	405,39
IT73L0760112900000015668296	LAMPADE VOTIVE	141,05	132,84
IT75U0760112900000000423418	COSAP	148,65	140,44
IT47I0760112900000086240025	ADDIZIONALE ALL'IRPEF	455,87	551,55

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
Giugno 2023	€ 17.132,99	17/07/2023
Luglio 2023	€ 78.759,03	16/08/2023
Agosto 2023	€ 4.780,44	18/09/2023

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

- ✓ 606E-607E-608E (iva commerciale giugno/luglio/agosto)
- ✓ 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)

- **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.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".

Alle ore 10,30 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 04/10/2023
2. Distinta di cassa Economale, giacenza al 04/10/2023
3. Distinta di cassa, giacenza agente contabile Bonvicini Anna al 04/10/2023
4. Distinta di cassa, giacenza agente contabile Gloria Ganzerli sottoscritto in data 29/9/2023 (uscente a far data 30/9/2023)
5. Distinta di cassa, giacenza agente contabile Catellani Viola subentrante a far data 01/10/2023 al 04/10/2023