



## 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.12 del 24/4/2024

L'anno 2024, il giorno 24 aprile alle ore 14,30 il Revisore Unico, Avv. Sallorenzo Virgilio nominato con atto di C.C. n.4 del 30/1/2024, procede alla Verifica di cassa del 1° trimestre 2024, in presenza presso 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 31/3/2024

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

| <b>SALDO DI FATTO AL 31/03/2024</b> |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| FONDO DI CASSA INIZIALE             | 4.389.402,54        |
| REVERSALI EMESSE                    | 1.037.359,77        |
| REVERSALI DA EMETTERE               | 456.839,98          |
| <b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>         | <b>5.883.602,29</b> |
| MANDATI EMESSI                      | 2.600.898,43        |
| MANDATI DA EMETTERE                 | 2,06                |
| <b>TOTALE DELLE USCITE</b>          | <b>2.600.900,49</b> |
| <b>SALDO DI FATTO AL 31/03/2024</b> | <b>3.282.701,80</b> |

| <b>SALDO DI DIRITTO AL 31/03/2024</b>  |                     |
|--|---------------------|
| FONDO DI CASSA INIZIALE                | 4.389.402,54        |
| REVERSALI EMESSE                       | 1.037.359,77        |
| REVERSALI DA EMETTERE                  | 456.839,98          |
| <b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>            | <b>5.883.602,29</b> |
| MANDATI EMESSI                         | 2.600.898,43        |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATO | 2,06                |
| <b>TOTALE DELLE USCITE</b>             | <b>2.600.900,49</b> |
| <b>SALDO DI DIRITTO AL 31/03/2024</b>  | <b>3.282.701,80</b> |



|  |  |              |              | CONTO DI DIRITTO | CONTO DI FATTO |
|--|--|--------------|--------------|------------------|----------------|
| <b>ENTRATE</b>                             |  |              |              |                  |                |
| FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2023         |  |              |              | 4.389.402,54     | 4.389.402,54   |
| REVERSALI EMESSE DA N. 1 A N. 632          |  | 1.066.727,72 |              |                  |                |
| RISCOSE DA RISCOUERE A COPERTURA           |  | 29.367,95    | 1.037.359,77 | 1.037.359,77     |                |
| RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI |  |              |              | 456.839,98       | 456.839,98     |
| TOTALE DELLE ENTRATE                       |  |              |              | 5.883.602,29     | 5.883.602,29   |
| <b>USCITE</b>                              |  |              |              |                  |                |
| MANDATI EMESSI DA N. 1 A N. 755            |  |              |              | 2.600.898,43     | 2.600.898,43   |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI     |  |              |              | 2,06             | 2,06           |
| TOTALE DELLE USCITE                        |  |              |              | 2.600.900,49     | 2.600.900,49   |
| SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO      |  |              |              | 3.282.701,80     |                |
| SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO        |  |              |              |                  | 3.282.701,80   |
| FIDO CONCESSO                              |  |              |              |                  |                |

La riconciliazione alla data del 31/03/2024 della contabilità del Comune, con i dati suesposti del Tesoriere, risulta essere la seguente:

- REVERSALI DA EMETTERE per € 456.839,98 per entrate da regolarizzare come da prospetto pervenuto dalla Tesoreria Comunale a mezzo pec prot. 4015 del 03/04/2024;
- PAGAMENTI DA EMETTERE con mandati inerenti ai seguenti provvisori di Uscita:
  - n° 575 del 29/03/2024 per un totale pari a € 2,06 – recupero spese 1° trimestre 2024;

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

Richiamate le 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"
- ✓ 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"

Con le quali vengono nominati i seguenti agenti contabili:

- **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 LA CASSA PROVENTO SPETTACOLI TEATRALI/CULTURALI, del CINEMA, FOTOCOPIE E INCASSI DIVERSI

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



## CASSA ECONOMALE COMUNALE:

referente **Giorgioni Nadia**

La Cassa Economale presenta, i seguenti totali:

Dal 01/01/2024 al 24/4/2024,

Totale entrate € 1.000,00

Totale uscite € 195,72

**Saldo € 804,28**

Dal 01/01/2024 al 24/4/2024 risultano movimento in uscita per € 195,72 come da prospetto riepilogativo allegato al presente verbale **Allegato 1** e quindi la giacenza materiale ammonta a € 804,28 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 01/01/2024 al 24/4/2024

Totale entrate € 9.023,30

Totale uscite € 8.430,05

**Saldo € 593,25**

Il totale di € 8.430,05 è stato versato in tesoreria con provvisori riportati nell'**Allegato 3** e pertanto alla data odierna risulta giacenza materiale di cassa per € 593,25 pezzatura come da **Allegato 4** distinta di cassa. **Allegato 5** i riepiloghi incassi dal 1/1/2024 al 24/4/2024 (di norma i versamenti sono effettuati in tesoreria ogni quindicina).

### Agente contabile Catellani Viola

Anno 2024 – Cinema, teatro, voucher e incassi diversi dal 01/10/2024 al 24/4/2024,

Totale entrate € 21.839,50

Totale uscite € 21.453,50

**Saldo € 386,00 + € 5,00 = € 391,00**

Durante il controllo puntuale dei versamenti è emersa una discordanza, in data 14/3/2024 con quietanza n.518 e 519 (confrontare **allegato 6**) è stata versata in tesoreria la somma di € 857,00 + 1.150,00= 2.007,00 anziché € 852,00+ 1.150,00 = 2.002,00 come da borderò d'incasso datato 8/3/2024 e 10/3/2024 (confrontare **allegato 7 e 8**). L'agente Catellani per errore materiale ha versato la differenza € 5,00 di fondi propri. Ciò precisato, al fine di restituire l'importo non dovuto all'agente Catellani, al fine di far emergere la tracciabilità dell'operazione si procederà nel seguente modo: annullo della reversale n.499 e riemissione di n.2 reversali: la prima di € 2.002,00 e la seconda di € 5,00 in partita di giro per provvedere alla rifusione.

Ad oggi la situazione è così risultante: totale entrate € 21.839,50 uscite € 21.453,50 versati in tesoreria con provvisori riportati nell'**Allegato 9** e pertanto alla data odierna risulta giacenza materiale di cassa per € 391,00 pezzatura come da **Allegato 10** distinta di cassa

Relativamente alla VENDITA LIBRI SU MEDOLLA:

- Nel mese di APRILE 2024 sono stati incassati € 175,00 per n. 7 libri venduti al prezzo di copertina di € 25,00 (accertamento n. 79/2024).
- Pertanto dei 300 volumi stampati e acquistati restano in giacenza n. 293 volumi (da notare che un numero non ancora definito di copie sarà donato alle Biblioteche e Archivi nazionali o locali per deposito legale).

Relativamente ai VOUCHERS IFLA:



- Per il mese di APRILE 2024 sono incassati € 16,00 per n. 4 vouchers utilizzati per n. 3 prestiti (accertamento 51/2024). Il prezzo di un singolo voucher è di € 4,00, alcune Biblioteche possono richiedere in pagamento più voucher per spedizione a seconda delle caratteristiche di libro e tipologia di spedizione effettuata.
- Pertanto dei 40 vouchers acquistati con det. 89 del 17/5/2023 restano disponibili n. 8 vouchers. Inoltre, sono conservati in ufficio in attesa della spedizione a termine del prestito libri n. 5 vouchers.

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.

### 3. C/C Postali

I saldi dei conti aperti relativamente al Comune di Medolla sono i seguenti alla data del 24/04/2024:


| n. conto                    | Tipologia             | Importo sul conto al 31/03/2024 | Importo sul conto al 23/04/2024 |
|-----------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| IT15C0760112900000014772412 | TESORERIA             | 33.452,81                       | 24.500,94                       |
| IT86M0760112900001003391974 | IMPOSTA PUBBLICITA'   | 21.961,44                       | 1.210,36                        |
| IT73L0760112900000015668296 | LAMPADE VOTIVE        | 390,95                          | 478,15                          |
| IT75U0760112900000000423418 | COSAP                 | 288,87                          | 265,41                          |
| IT47I0760112900000086240025 | ADDIZIONALE ALL'IRPEF | 1.169,30                        | 116,36                          |

### 4. 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       |
|---------------|-------------|------------|
| Dicembre 2023 | € 73.242,82 | 16/01/2024 |
| Gennaio 2024  | € 53.878,92 | 16/02/2024 |
| Febbraio 2024 | € 75.132,05 | 15/03/2024 |

Alle ore 16,00 si dichiara concluso l'incontro in video conferenza

IL REVISORE  
Avv. 

Allegati:

1. stampa giornale di cassa economale Agente Giorgioni Nadia dal 01/01/2024 al 24/4/2024
2. Distinta di cassa Economale, giacenza al 24/4/2024
3. Elenco reversali versamenti agente contabile Bonvicini Anna
4. Distinta di cassa, giacenza agente contabile Bonvicini Anna al 24/4/2024
5. Riepiloghi incassi dal 1/1/2024 al 24/4/2024 Bonvicini Anna
6. quietanza n.518 di € 2.007,00 Agente Catellani Viola
7. borderò del 8/3/2024 € 852,00
8. borderò del 10/3/2024 € 1.150,00
9. Elenco reversali versamenti agente contabile Catellani Viola
10. Distinta di cassa, giacenza agente contabile Catellani Viola al 24/4/2024