

**VERBALE N. 1 DEL 31.01.2024**  
**VERIFICA DI CASSA IV TRIMESTRE 2023**

Oggi 31 gennaio 2024 alle ore 09,00 presso la sede del Comune di Vezzano sul Crostolo, il Revisore Paolo Villa - nominato organo di revisione contabile per il triennio luglio 2021 – luglio 2024 con delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 30.06.2021 assistito da Giulia Paltrinieri Responsabile dell'Area Risorse Finanziarie

**Visto** lo statuto ed il regolamento di contabilità;

**Visto** l'art. 223 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;

**considerato che**

il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento, in particolare sono state controllate le seguenti reversali n. 2209, 2245, 2365, 2479, 2612, 2668 ed i seguenti mandati n. 1918,1951, 2037, 2216, 2385 constatando che risultano regolari e muniti dei documenti giustificativi

**attesta quanto segue:**

**Tesoreria Comunale**

- a) che il saldo della Tesoreria Comunale alla data del 31.12.2023 risultante dal giornale di cassa è così determinato:

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| saldo di cassa al 01.01.2023     | 1.089.317,98      |
| riscossioni per reversali 1-3141 | 4.250.973,92      |
| riscossioni per provvis.         | 0,00              |
| pagamenti con mandati 1-2559     | 4.391.717,42      |
| pagamenti da regolarizzare       | 0,00              |
| mandati da contabilizzare        | 0,00              |
| <b>Saldo al 31.12.2023</b>       | <b>948.574,48</b> |

**Contabilità Comune**

- b) che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili del Comune è la seguente:

|                                                                    |                     |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| saldo contabile al 01.01.2023                                      | € 1.089.317,98      |
| reversali emesse dall n. 1 alla n. 3141 (+)                        | € 4.250.973,92      |
| mandati emessi dal n. 1 al n. 2559 (-)                             | € 4.391.717,42      |
| <b>Saldo al 31.12.2023</b>                                         | <b>€ 948.574,48</b> |
| <b>Differenza fra saldo contabilità del Comune e del Tesoriere</b> | <b>€ -</b>          |

Il Revisore unico procede quindi alla verifica della corrispondenza del fondo cassa al 31 dicembre 2023 tra il rendiconto del Tesoriere Comunale Banco BPM S.p.A. e la Tesoreria Provinciale dello Stato ed alla verifica dei vincoli di cassa, il cui risultato si evince dalle tabelle sotto riportate:

20240129 T2TBXCG PROCEDURA TESORERIA 2000 0753601 00479  
BANCO BPM S.P.A.  
TESORERIA 00479 PUIANELLO  
ENTE 753601 COMUNE DI VEZZANO SUL CROSTOLO PROVINCIA DI REGGIO EMILIA ESERCIZIO 2023

| RENDICONTO DEL TESORIERE                       |              |              |              |  |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--|
| DESCRIZIONE                                    | CONTO        |              | T O T A L E  |  |
|                                                | RESIDUI      | COMPETENZA   |              |  |
| FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2023               |              |              | 1.089.317,98 |  |
| RISCOSSIONI (+)                                | 753.263,80   | 3.497.710,12 | 4.250.973,92 |  |
| PAGAMENTI (-)                                  | 1.004.832,76 | 3.386.884,66 | 4.391.717,42 |  |
|                                                | DIFFERENZA   |              | 948.574,48   |  |
| RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+) |              |              | 0,00         |  |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)     |              |              | 0,00         |  |
| PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)             |              |              | 0,00         |  |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023             |              |              | 948.574,48   |  |

#### CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

|                                                |            |
|------------------------------------------------|------------|
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023             | 948.574,48 |
| (-)                                            | 0,00       |
| (+)                                            | 35.482,66  |
| DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE | 984.057,14 |

#### SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

|                                                                                          |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023                                                       | 948.574,48 |
| DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023 (A)                        | 239.408,80 |
| QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2023 (B) |            |
| TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2023 (A) + (B)                                     | 239.408,80 |

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2023 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA  
MI , LI 31/12/2023

IL TESORIERE  
BANCO BPM S.P.A.

## Controllo SIOPE

Il Revisore unico procede alla verifica del totale delle entrate e del totale delle uscite con quanto risultante dal SIOPE trovandone la perfetta coincidenza.

## **VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE**

Dalle scritture contabili, tenute in apposito registro di economato, si evince che il movimento della cassa economale per il periodo dal 01.01.2023 al 31.12.2023 comporta le seguenti risultanze:

|                                                                              |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>ANTICIPAZIONI INIZIALI</b>                                                | <b>€ 400,00</b>  |
|                                                                              |                  |
| <b>TOTALE ANTICIPAZIONI (mandato n.172 del 01.02.2023)</b>                   | <b>€ 400,00</b>  |
|                                                                              |                  |
| Nessun buono economale 1° trimestre 2023                                     | € 0,00           |
|                                                                              |                  |
| Buoni emessi nel 2° trimestre dal n. 1 al 3                                  | -€ 32,00         |
| Buoni reintegrati nel 2° trimestre (mandato n.1388 del 17.07.2023)           | € 32,00          |
|                                                                              |                  |
| Buoni emessi nel 3° trimestre dal n. 4 al n. 5                               | -€ 29,00         |
| Buoni reintegrati nel 3° trimestre (mandato n.1925 del 07.10.2023)           | € 29,00          |
|                                                                              |                  |
| Buoni emessi nel 4° trimestre dal n. 6 al n.8                                | -€ 46,00         |
| Buoni reintegrati nel 4° trimestre (mandati n.2548 e n. 2549 del 21.12.2023) | € 46,00          |
|                                                                              |                  |
| <b>Disponibilità sul Fondo Economale al 21.12.2023</b>                       | <b>€ 400,00</b>  |
| <b>Restituzione fondo economale -Reversale n.2790 del 21.12.2023</b>         | <b>-€ 400,00</b> |
| <b>Disponibilità sul Fondo Economale al 31.12.2023</b>                       | <b>€ 0,00</b>    |

Alla data odierna, non vi sono state movimentazioni, pertanto non risulta alcuna somma disponibile nella cassa economale tenuta dall'Economo Comunale Sig.ra Ghirelli Francesca, nominata con atto di Giunta Comunale n. 90 del 29 dicembre 2020, successivamente confermata con atto di Giunta Comunale n.37 del 25 giugno 2022.

Si verifica, inoltre, che in cassa sono presenti n. 103 buoni carburante per un importo complessivo di € 5.150,00.

Il servizio economale è espletato in conformità alle norme previste al Titolo IX nel nuovo Regolamento Comunale di Contabilità approvato con atto di Consiglio Comunale n. 48 del 21 Dicembre 2016.

Si dà atto che le spese pagate dall'Economo sono state preventivamente autorizzate e imputate ai relativi capitoli di bilancio.

Si sono verificati a campione alcuni pagamenti effettuati dall'Economo constatando la loro regolarità per quanto riguarda le quietanze, i documenti giustificativi, le firme e gli estratti conto.

## **VERIFICA AGENTI CONTABILI**

Il Revisore unico procede alla verifica degli agenti contabili al 31/12/2023 ed al deposito del loro conto:

- Agente contabile Alessandra Canovi: canone unico occupazione suolo pubblico – per manifestazioni – conto anno 2023 reso in data 29.01.2024.

- Agente contabile Domenichini Catia: servizi demografici – conto anno 2023 reso in data 29.01.2024.
- Agente contabile Chiara Bosi: vendita microchip per cani – conto anno 2023 reso in data 29.01.2024.
- Agente contabile Silvia Riva: vendita tesserini per la raccolta asparagi selvatici – conto anno 2023 reso in data 27.12.2023.
- Agente contabile Silvia Riva: vendita libri e fotocopie – conto anno 2023 reso in data 27.12.2023.

Ultimate le verifiche, si dichiara sciolta la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Vezzano sul Crostolo, lì 31 gennaio 2024

**Il Revisore Unico**

**Paolo Villa**

