

COMUNE DI BAREGGIO
(Città Metropolitana di Milano)

Verbale n. 8 Collegio dei Revisori dei Conti

**VERIFICA AGENTI CONTABILI RELATIVA AL IV
TRIMESTRE 2023**

L'anno duemilaventiquattro il giorno 21 del mese di marzo alle ore 15,00 sono convenuti il Responsabile del Settore Finanziario e l'Organo di Revisione nelle persone di:

- 1- Dott. Massimiliano Balconi – Presidente
- 2- Dott.ssa Stefania Parmesani – Componente
- 3- Dott.ssa Maria Pini – Componente

VERIFICA TESORERIA

Verificati anzitutto i fondi ed i valori esistenti in cassa, se ne è accertata la seguente consistenza:

FONDI DEPOSITATI PRESSO LA TESORERIA:

1- Titoli	€	0,00
2- Conto appoggio RID-MAV affitti (14858)	€	0,00
3- Conto appoggio SDD (76296)	€	0,00
4- Conto appoggio SDD insoluti (17241)	€	7.972,68
5- Garanzie (Fideiussioni, etc.)	€	3.762.760,30
6- Conto appoggio POS (17684)	€	68,61

Procedutosi quindi all'esame dei registri e documenti contabili, si è accertato come segue il conto di diritto del Comune con il suo Tesoriere:

GESTIONE DEL BILANCIO (competenza e residui)

Fondo di cassa al 31 dicembre 2022 risultante dal Rendiconto 2022		9.431.178,03	A
CARICO			
Reversali emesse dal 01/01 al 31/12/2023 - c/competenza	13.383.896,54		B
Reversali emesse dal 01/01 al 31/12/2023 - c/residui	2.304.083,20		C
Totale reversali emesse dal 01/01 al 31/12/2023 - dalla n. 1 alla n. 14397 (escluso reversale annullata n. 7802)		15.687.979,74	D=B+C
Reversali emesse e non trasmesse o caricate dal Tesoriere		0,00	E
Reversali emesse e non riscosse dal Tesoriere		0,00	F
Riscossioni eseguite dal Tesoriere e non ancora regolarizzate con reversali		0,00	G
TOTALE DEL CARICO		15.687.979,74	H=D-E-F+G
SCARICO			
Mandati emessi dal 01/01 al 31/12/2023 - c/competenza	11.626.397,85		I
Mandati emessi dal 01/01 al 31/12/2023 - c/residui	3.343.447,46		L
Totale mandati emessi dal 01/01 al 31/12/2023 - dalla n. 1 alla n. 14397 (escluso mandato annullato n. 7802)		14.969.845,31	M=I+L
Mandati emessi e non trasmessi o caricati dal Tesoriere		0,00	N
Mandati emessi e non pagati dal Tesoriere		0,00	O
Pagamenti eseguiti dal Tesoriere e non ancora regolarizzati con mandati		0,00	P
TOTALE DEL SCARICO		14.969.845,31	Q=M-N-O+P
FONDO DI CASSA AL 31/12/2023		10.149.312,46	A+H-Q
Debito del Tesoriere			

FONDI DEPOSITATI PRESSO POSTEITALIANE S.p.A.:

1- Conto corrente n. 1034976157 riscossione coattiva entrate	€	52.858,38
2- Conto corrente n. 1034976272 riscossione violazioni TARI	€	6.856,29
3- Conto corrente n. 1043260205 riscossione coattiva TARI	€	86.590,48
4- Conto corrente n. 29287208 riscossione coattiva entrate	€	4.567,30
5- Conto corrente n. 42598201 riscossione entrate polizia locale	€	21.046,44
6- Conto corrente n. 86257839 Addizionale IRPEF	€	11.290,30

Si allega dettaglio saldi conti correnti postali.

SERVIZIO ANAGRAFE: agente contabile sig. Patrizia Di Criscenzo nominata con decreto del Sindaco 31/12/2019, con decorrenza 01/01/2020 e sino a revoca.

GESTIONE DELLE RISCOSSIONI

Fondo di cassa agente al 01/10/2023		1.833,86	A
Incassi ottobre	2.612,96		B
Incassi ottobre	3.338,86		C
Incassi dicembre	2.372,41		D
Totale incassi del trimestre		8.324,23	E=B+C+D
Riversamenti in Tesoreria ottobre	3.219,67		F
Riversamenti in Tesoreria novembre	2.798,40		G
Riversamenti in Tesoreria dicembre	1.767,61		H
Totale riversamenti in Tesoreria del trimestre		7.785,68	I=F+G+H
Saldo di cassa agente al 31/12/2023		2.372,41	L=A+E-I

Riversamenti ottobre (F) regolarizzati con reversali 10779 del 09/10/2023 – 11125 del 19/10/2023

Riversamenti novembre (G) regolarizzati con reversali 11907 del 09/11/2023 – 12365 del 22/11/2023

Riversamenti dicembre (H) regolarizzati con reversali 13348 del 06/12/2023

Saldo versato in tesoreria in data 11/01/2024 con carte contabili 134 e 146, regolarizzate con reversali 295-296-297-298-299-300-301 del 15/01/2024

Si allega dettaglio movimenti agente contabile.

**SERVIZIO GESTIONE SPECIALE DELLE RISCOSSIONI:
 agente contabile sig.ra Alessandra Campioli nominata con
 decreto del Sindaco in data 31/12/2020, con decorrenza
 01/01/2021 e sino a revoca.**

GESTIONE DELLE RISCOSSIONI SPECIALI

Fondo di cassa agente al 01/10/2023		-	A
Incassi ottobre	0,00		B
Incassi ottobre	0,00		C
Incassi dicembre	490,50		D
Totale incassi del trimestre		490,50	E=B+C+D
Riversamenti in Tesoreria ottobre	0,00		F
Riversamenti in Tesoreria novembre	0,00		G
Riversamenti in Tesoreria dicembre	490,50		H
Totale riversamenti in Tesoreria del trimestre		490,50	I=F+G+H
Saldo di cassa agente al 31/12/2023		-	L=A+E-I

Riversamenti dicembre (H) regolarizzati con reversali 14265-14266 del 29/12/2023

Si allega dettaglio movimenti agente contabile.

SERVIZIO ECONOMATO: agente contabile sig.ra Alessandra Campioli nominata con decreto del Sindaco in data 31/12/2020, con decorrenza 01/01/2021 e sino a revoca.

GESTIONE DELLE RISCOSSIONI

Anticipazione economo comunale 2023		4.500,00	A
Fondo di cassa economo comunale al 01/10/2023		898,84	B
Buoni economali emessi ottobre	364,96		C
Buoni economali emessi novembre	446,10		D
Buoni economali emessi dicembre	1.855,93		E
Totale buoni economali emessi nel trimestre		2.666,99	F=C+D+E
Reintegro fondi economali ottobre	0,00		G
Reintegro fondi economali novembre	4.412,22		H
Reintegro fondi economali dicembre	1.855,93		I
Totale reintregri fondi economali nel trimestre		6.268,15	L=G+H+I
Restituzione fondi economo comunale 2023		4.500,00	M
Saldo di cassa agente al 31/12/2023		-	N=A-F+L-M

Si allega dettaglio movimenti economato.

Il Collegio, prosegue la verifica con l'analisi delle liquidazioni mensili dell'IVA del trimestre, allegate alla presente, che chiudono con i seguenti saldi:

• ottobre	€	15.754,42
• novembre	€	9.673,45
• dicembre	€	6.805,53

ai sopra indicati saldi corrispondono i versamenti mediante F24EP, effettuati entro le previste scadenze, come da allegate quietanze.

Il Collegio, verifica infine le reversali ed i mandati emessi nel trimestre, con il campionamento della quintultima e della penultima.

Le reversali controllate sono la n. 11565 e 11568 del 31/10/2023, la n. 13059 e 13062 del 30/11/2023, la 14393 e 14396 del 29/12/2023, mentre i mandati sono il n. 6721 e 6724 del 31/10/2023, il n. 7493 e 7496 del 30/11/2023, il n. 8230 del 27/12/2023 ed il n. 8233 del 29/12/2023.

I controlli effettuati non evidenziano irregolarità.

Il Collegio chiude la verifica alle ore 15.45 previa stesura e lettura del presente verbale.

L'ORGANO DI REVISIONE

(Dott. Massimiliano Balconi - Presidente)

(Dott.ssa Stefania Parmesani - Componente)

(Dott.ssa Maria Pini - Componente)