

COMUNITA' VALLE DI CEMBRA

| | |
|------------------------------------|--|
| COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA | |
| 25 SET 2019 | |
| numero di protocollo A-4619 | |

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 7 del 24.05.2019

VERBALE VERIFICA DI CASSA

L'anno 2019 il giorno 24 del mese di maggio alle ore 10.00, il Revisore dei Conti Valorzi Sonia nominato con delibera del Consiglio della Comunità nr. 5 del 19 febbraio 2018 si è recato presso la sede della Comunità della Valle di Cembra, in Cembra Piazza San Rocco, 9 per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati.

Il Revisore si reca presso l'ufficio di Ragioneria dell'Ente, dove con la collaborazione del responsabile del Servizio Finanziario dott. Giampaolo Omar Bon, rileva i dati della contabilità dell'Ente riferiti alla data del 30 aprile 2019.

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze del giornale dei mandati alla data del 30 aprile 2019 fino al mandato nr. 694 emesso in data 30 aprile 2019 di Euro 717,70 a favore Cassa Rurale per gli insoluti SEPA, sono le seguenti:

| | |
|---|-----------------------|
| Totale mandati emessi competenza | € 672.624,45 |
| Totale mandati emessi residui | € 763.359,76 |
| Totale mandati emessi | € 1.435.984,21 |

Risultano mandati annullati: nessuno.

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze del giornale delle reversali alla data del 30 aprile 2019 fino alla reversale nr 379 emessa in data 30 aprile 2019 di Euro 2.984,25 per entrata da incasso rette asili nido, sono le seguenti:

| | |
|---|-----------------------|
| Totale reversali emesse competenza | € 175.317,94 |
| Totale reversali emesse residui | € 1.372.600,81 |
| Totalereversali emesse | 1.547.918,75 |

Risultano reversali annullate: nessuna.

Situazione cassa da contabilità dell'Ente alla data del 30 aprile 2019:

| | | | | |
|----|--|----|--------------|--------------|
| 1) | Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | € | | 1.003.938,17 |
| 2) | INCASSI OTTENUTI ALLA DATA DEL 30 aprile 2019 | | | |
| | in conto competenza | € | 175.317,94 | |
| | in conto residui | € | 1.372.600,81 | |
| | TOTALE INCASSI | € | | 1.547.918,75 |
| | | | | |
| 3) | PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA DEL 30 aprile 2019 | | | |
| | in conto competenza | € | 672.624,45 | |
| | in conto residui | € | 763.359,76 | |
| | TOTALE PAGAMENTI | € | | 1.435.984,21 |
| | | | | |
| | Mandati da Pagare | € | | |
| 4) | SALDO CASSA DI DIRITTO DA ENTE AL 30 aprile 2019 | € | | 1.115.872,71 |
| | | €. | | 1.115.872,71 |

Il Revisore prende in visione il Conto del Tesoriere dell'Ente CASSA RURALE LAVIS-MEZZOCORONA- VALLE DI CEMBRA in ATI con Cassa Centrale Banca –Credito Cooperativo del Nord Est Spa, cui è stato aggiudicato definitivamente il servizio con determina del Responsabile del Servizio Finanziario nr. 109 del 5 giugno 2017 per il periodo 2017-2020, ed acquisite mediante sistema cartaceo.

Vengono rilevati i seguenti dati, riferiti alla data del 30 aprile 2019:

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

| | | | |
|--|---|---------------------|---|
| Cassa di diritto in base alle scritture dell'Ente | € | 1.115.872,71 | |
| Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere | € | 619.465,50 | + |
| Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere | € | 39.630,67 | - |
| Reversali emesse dall'Ente ancora da trasmettere all'Istituto Tesoriere | € | 26.202,85 | - |
| Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato | € | 344.239,05 | - |
| Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere | € | 146.519,97 | + |
| Mandati emessi dall'Ente ancora da trasmettere all'Istituto Tesoriere | € | 25.854,38 | + |
| TOTALE RICONCILIATO CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE | € | 1.497.639,99 | |
| 0,00 | | | |

L'Ente non ha richiesto l'anticipazione di cassa.

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

L'Ente non gestisce il CONTO CORRENTE POSTALE.

VERIFICA SERVIZIO ECONOMATO

Il Revisore procede alle verifiche sull'attività svolta nel 2018.

Il Revisore ha verificato che:

- Le spese sostenute dall'Economo rispettano quanto previsto dal Regolamento di contabilità;

Il Fondo Economale è costituito dalle parti: "Cassa Contanti" e "Conto Corrente Bancario".

Il Fondo Economale viene, per la parte di Banca, gestito sul conto corrente n.ro C01/13/781910 intestato al fondo economale, presso la tesoreria della Banca Cassa Rurale Lavis – Mezzocorona-Valle di Cembra

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte dotata di chiusura a chiave. Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, suddiviso in cassa contanti e conto corrente bancario, alla data odierna, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

PROSPETTO CON DATI DEL TESORIERE:

| | | | | |
|----|---|----|--------------|---------------------|
| 1) | Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | € | | 1.003.938,17 |
| 2) | ENTRATE | | | |
| | a) riscossioni con reversali | € | 1.482.085,23 | |
| | b) riscossioni da regolarizzare con reversali | € | 619.465,50 | |
| | TOTALE ENTRATE | € | | 2.101.550,73 |
| 3) | USCITE | | | |
| | a) pagamenti con mandati | € | 1.263.609,86 | |
| | b) pagamenti da regolarizzare con mandati | € | 344.239,05 | |
| | TOTALE USCITE | € | | 1.607.848,91 |
| | Mandati da Pagare | € | | |
| 4) | FONDO DI CASSA DI DIRITTO (compresi i mandati da pagare) | € | | 1.497.639,99 |
| | FONDO DI CASSA DI FATTO | €. | | 1.497.639,99 |

Prospetto di riconciliazione saldi fra Cassa di fatto e Tesoreria Comunale

| Descrizione | | Importo in Euro |
|--|---|-----------------|
| Dotazione iniziale Fondo Economale anno 2019 | + | 833,33 |
| Reintergi anno 2019 | + | 0 |
| Spese effettuate (dal 01.01.2019 al 24.05.2019) | - | 415,88 |
| Consistenza Fondo economale al 24.05.2019 | = | 417,45 |

La consistenza della cassa economale al 31 marzo 2019 così suddivisa:

- Cassa contanti al 24 maggio 2019 Euro 84,12
- Conto corrente bancario Euro 333,33

Mediante controlli a campione è stato altresì verificato che le operazioni effettuate dall'Economo nel periodo esaminato sono state giustificate da documenti e/o scritture comprovanti la regolarità delle stesse.

E' stato altresì accertata la corrispondenza del saldo contabile delle scritture economali.

In seguito alle verifiche effettuate il Revisore invita l'Ente ad effettuare le imputazioni delle spese effettuate nel primo trimestre e al reintegro del fondo di economato così come previsto dagli articoli 40 e 42 del regolamento di contabilità.

La seduta viene sciolta alle ore 11,30, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisori dei conti

Rag. Valorzi Sonia



Il responsabile servizio Finanziario

Dott. Giampaolo Omar Bon