

COMUNITA' VALLE DI CEMBRA**L'ORGANO DI REVISIONE**

Verbale n. 6 del 19.10.2020

VERBALE VERIFICA DI CASSA

L'anno 2020 il giorno 19 del mese di ottobre alle ore 10.00, il Revisore dei Conti Valorzi Sonia nominato con delibera del Consiglio della Comunità nr. 5 del 19 febbraio 2018 procede alla verifica di cassa.

Il Revisore con la collaborazione del responsabile del Servizio Finanziario dott. Giampaolo Omar Bon, rileva i dati della contabilità dell'Ente riferiti alla data del 30 settembre 2020

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze del giornale dei mandati alla data del 30 settembre 2020 fino al mandato nr. 1676 emesso in data 28/09/2020 di Euro 4.751,90 a favore di GPI saldo fattura per installazione portale PAGOPA, sono le seguenti:

Totale mandati emessi competenza	€ 2.647.119,29
Totale mandati emessi residui	€ 749.388,49
Totale mandati emessi	€ 3.396.507,78

Risultano mandati annullati: nessuno.

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze del giornale delle reversali alla data del 30 settembre 2020 fino alla reversale nr. 909 di euro 856,90 per entrata da giroconto iva sulle partite di giro fattura GPI, sono le seguenti:

Totale reversali emesse competenza	€ 1.268.080,57
Totale reversali emesse residui	€ 3.204.479,31
Totalereversali emesse	4.472.559,88

Risultano reversali annullate: nessuna.

1

Situazione cassa da contabilità dell'Ente alla data del 30 settembre 2020:

1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		830.901,87
2)	INCASSI OTTENUTI ALLA DATA DEL 30 settembre 2020			
	in conto competenza	€	1.268.080,57	
	in conto residui	€	3.204.479,31	
	TOTALE INCASSI	€		4.472.559,88
3)	PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA DEL 30 settembre 2020			
	in conto competenza	€	2.647.119,29	
	in conto residui	€	749.388,49	
	TOTALE PAGAMENTI	€		3.396.507,78
	Mandati da Pagare	€		
4)	SALDO CASSA DI DIRITTO DA ENTE AL 30 settembre 2020	€		1.906.953,97
		€.		1.906.953,97

Il Revisore prende in visione i dati acquisiti mediante sistema cartaceo del Conto del Tesoriere dell'Ente CASSA DI TRENTO CREDITO COOPERATIVO 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 settembre 2020:

PROSPETTO CON DATI DEL TESORIERE:

1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		830.901,87
2)	ENTRATE			
	a) riscossioni con reversali	€	4.456.187,70	
	b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	39301,58	
	TOTALE ENTRATE	€		4.495.489,28
3)	USCITE			
	a) pagamenti con mandati	€	3.325.223,61	
	b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€	200.026,08	
	TOTALE USCITE	€		3.525.249,69
	Mandati da Pagare	€		
4)	FONDO DI CASSA DI DIRITTO (compresi i mandati da pagare)	€		1.801.141,46
	FONDO DI CASSA DI FATTO	€.		1.801.141,46



Prospetto di riconciliazione saldi fra Cassa di fatto e Tesoreria Comunale

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Cassa di diritto in base alle scritture dell'Ente	€	1.906.953,97	
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€	39.301,58	+
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	€	16.372,18	-
Reversali emesse dall'Ente ancora da trasmettere all'Istituto Tesoriere	€		-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	€	200.026,08	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€	71.284,17	+
Mandati emessi dall'Ente ancora da trasmettere all'Istituto Tesoriere	€		+
TOTALE RICONCILIATO CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE	€	1.801.141,46	

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.

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

L'Ente non gestisce il CONTO CORRENTE POSTALE.

VERIFICA SERVIZIO ECONOMATO

Il Revisore procede alle verifiche sull'attività svolta nel 2020.

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 di Trento – Credito Cooperativo italiano.

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



Descrizione		Importo in Euro
Dotazione iniziale Fondo Economale anno 2020	+	5.000,00
Reintergi anno 2020	+	668,3
Spese effettuate (dal 01.01.2020 al 30.09.2020)	-	1.156,03
Consistenza Fondo econamale al 30.09.2020	=	4.512,27

La consistenza della cassa economale al 30 settembre 2020 così suddivisa:

- Cassa contanti al 30 settembre 2020 Euro 443,97
- Conto corrente bancario al 30 settembre 2020 Euro 4.068,30

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.

La verifica si conclude alle ore 11.30, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisori dei conti

Rag. Sonia Valorzi



Il responsabile servizio Finanziario

Dott. Giampaolo Omar Bon

