

COMUNITA' VALLE DI CEMBRA

COMUNITÀ DELLA VALLE DI CEMBRA	
13 GIU. 2023	
numero di protocollo A-3129	

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 02 del 16.05.2023

VERBALE VERIFICA DI CASSA

L'anno 2022 il giorno sedici del mese di dicembre alle ore 09:00, il Revisore dei Conti Valorzi Sonia nominato con decreto del Commissario della Comunità nr. 28 del 17 febbraio 2021, si è collegata in via telematica con la sede della Comunità della Valle di Cembra, per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati.

- Visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 223 del TUEL

Il Revisore con la collaborazione del responsabile del Servizio Finanziario dott. Giampaolo Omar Bon, che ha fornito via mail tutta la documentazione richiesta, rileva i dati della contabilità dell'Ente riferiti alla data del 11.05.2023

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze del giornale dei mandati alla data del 11.05.2023 fino al mandato nr. 835 emesso in data 11.05.2023 di Euro 152,75 sono le seguenti:

Totale mandati emessi competenza	€ 1.060.849,44
Totale mandati emessi residui	€ 913.301,01
Totale mandati emessi	€ 1.974.150,45

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze del giornale delle reversali alla data 11.05.2023 fino alla reversale nr. 338 emessa in data 11.05.2023 di Euro 1.363,47 sono le seguenti:

Totale reversali emesse competenza	€ 514.229,71
Totale reversali emesse residui	€ 675.746,69
Totalereversali emesse	€ 1.189.976,40

Situazione cassa da contabilità dell'Ente alla data del 11.05.2023

1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		2.161.449,63
2)	INCASSI OTTENUTI ALLA DATA DEL 11/05/2023			
	in conto competenza	€	514.229,71	
	in conto residui	€	675.746,69	
	TOTALE INCASSI	€		1.189.976,40
3)	PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA DEL 11/05/2023			
	in conto competenza	€	1.060.849,44	
	in conto residui	€	913.301,01	
	TOTALE PAGAMENTI	€		1.974.150,45
	Mandati da Pagare	€		
4)	SALDO CASSA DI DIRITTO DA ENTE AL 11/05/2023	€		1.377.275,58
		€.		1.377.275,58

Il Revisore prende in visione i dati acquisiti mediante sistema cartaceo del Conto del Tesoriere dell'Ente INTESA SAN PAOLO SPA, cui è stato aggiudicato definitivamente il servizio con decreto del Commissario nell'esercizio delle funzioni di Comitato esecutivo della Comunità nr. 40 del 21/12/2020, per il periodo 01.01.2021 – 31.12.2025.

Vengono rilevati i seguenti dati, riferiti alla data del 11.05.2023:

PROSPETTO CON DATI DEL TESORIERE:

1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		2.161.449,63
2)	ENTRATE			
	a) riscossioni con reversali	€	1.189.976,40	
	b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	179.712,50	
	TOTALE ENTRATE	€		1.369.688,90
3)	USCITE			
	a) pagamenti con mandati	€	1.974.042,45	
	b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€	79.112,97	
	TOTALE USCITE	€		2.053.155,42
	Mandati da Pagare	€		
4)	FONDO DI CASSA DI DIRITTO (compresi i mandati da pagare)	€		1.477.983,11
	FONDO DI CASSA DI FATTO	€.		1.477.983,11

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	€	1.377.275,58	
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€	179.712,50	+
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	€		-
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	€		+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	€	79.112,97	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€	108,00	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	€		+/-
TOTALE RICONCILIATO CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE	€	1.477.983,11	

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.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Revisore mediante campionamento:

sino a €. 5.000,00;

da €. 5.001,00 a 20.000,00;

da €. 20.001,00.

Procede al controllo dei seguenti documenti:

REVERSALI

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
47	30/01/2023	Contributo all'Istituto comprensivo di Scuola Primaria e Secondaria di Cembra	2.416,50	NO
206	17/03/2023	Approvazione del bilancio di previsione finanziario 2023-2025	61.072,39	NO
300	10/05/2023	Servizi SAD da aprile a dicembre 2022 Signora Shazhad	5.813,72	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

MANDATI

Nr	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitali a SI/NO	Rilievo/ note SI/NO
57	18/01/2023	Pag.to fatt. 2/25 dd 04/01/2023 La Coccinella scs Onlus mese dicembre 2022	73.128,72	SI	SI	NO
516	16/03/2023	Pag.to fatt. 221/00 dd 14/03/2023 Sartori Sergio srl	1.811,70	SI		NO
811	09/05/2023	Pag.to fatt. 18/I dd 11/04/2023 gestione ordinaria acquedotto periodo 01.01.2023 – 31.03.2023	8.875,50	SI	SI	NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Si riscontra la pubblicazione sul sito dell'Ente nella sezione trasparenza, dell'indicatore dei dell'indicatore annuale tempestività dei pagamenti del 2022

2022	VALORE
ANNUALE	- 10,81

Si riscontra la mancata pubblicazione sul sito dell'Ente, nella sezione trasparenza, dell'indicatore tempestività del primo trimestre 2023.

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

Non dispone di c/c postale.

La seduta viene sciolta alle ore 10:30 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

