

VERBALE N. 3 del 11.07.2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 11 del mese di luglio, alle ore 10.30, in modalità telematica, il Dott. Bettiol Gianluigi, Revisore Unico dell'Ente con decorrenza 28/11/2022, nominato con deliberazione consiliare n. 13 del 28/11/2022, procede con il seguente programma di verifica:

1. Verifica trimestrale di cassa e del servizio tesoreria;
2. Verifica a campione delle reversali e dei mandati emessi alla data del 30/06/2024;
3. Varie ed eventuali.

1. VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Si da corso, in relazione a quanto dispongono l'art. 232, c. 1 D. Lgs. 267/2000 e del vigente regolamento di contabilità, alla verifica ordinaria della cassa e del servizio di Tesoreria.

Alla data del 30/06/2024, dal registro giornale dell'Unione risultano i seguenti dati (pagina 1 pdf allegato):

Fondo di cassa al 31/12/2023	€	1.898.573,60
Reversali emesse dalla n. 787 alla n. 1377	€	3.002.718,97
Totale Entrate	€	4.901.292,57
Mandati emessi dal n. 335 al n. 746	€	2.561.535,82
Totale Uscite	€	2.561.535,82
Saldo cassa di diritto (A - B)	€	2.339.756,75

Dalla contabilità del Tesoriere alla data del 28/06/2024 (la data del 30 giugno era domenica, il tesoriere fornisce la verifica di cassa del giorno lavorativo immediatamente precedente) risulta un saldo di fatto al di € **2.529.028,05**, che presenta una differenza di € **189.271,30** rispetto al saldo della cassa di diritto.

Dalla contabilità del Tesoriere e dell'Ente risultano le seguenti partite a rettifica:

Descrizione	Segno	Importo
Reversali emesse non ancora consegnate al Tesoriere*	-	€ 265.561,51
Reversali emesse ma non ancora contabilizzate dal Tesoriere.	-	€ 0,00
Reversali consegnate ma non ancora riscosse	-	€ 7.162,83
Riscossioni eseguite senza reversale	+	€ 283.895,68
Mandati emessi non ancora consegnati al Tesoriere	+	€ 188.451,95
Mandati consegnati ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere	+	€ 0,00
Mandati emessi ma non ancora pagati	+	€ 0,00
Pagamenti senza mandati	-	10.351,99
Totale partite a rettifica (A)	+	€ 189.271,30
Cassa di diritto (B)	+	€ 2.339.756,75
Saldo finale (B + A)	+	€ 2.529.028,05

Saldo di cassa del tesoriere	€	2.529.028,05
Differenza	□	€ 0,00

*tra cui la reversale “cassa vincolata” n. 1365 del 27/06/2024 di euro 33.649,82 (conto vincolato Tesoriere euro 556.623,29, conto vincolato ente 590.273,11).

Accertata la concordanza dei dati, il Revisore raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel vigente regolamento di contabilità e della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria.

Il Revisore prende atto che l'economista ha riscosso in data 06/03/2024 l'anticipazione di Tesoreria di cui al mandato n.79 del 02/02/2024 di euro 800,00, che sono stati emessi tre buoni per un totale di euro 71,70, che il saldo di cassa risulta pari a euro 728,30. Non viene rilevata alcuna differenza e/o anomalia.

2. VERIFICA A CAMPIONE DELLE REVERSALI E DEI MANDATI EMESSI

Il Revisore unico dott. Bettiol Gianluigi, ha effettuato una verifica a campione sui mandati e reversali relativi al periodo 01/04/2024 – 30-06-2024, dei quali si riporta in dettaglio la numerazione ed importo:

- **MANDATI:**
 - n. 409 del 23.04.2024 per € 2.442,89 a favore di “Cadore Società Cooperativa Sociale SpaCadore S.C.S.” – liquidazione competenze per servizio preparazione pasti veicolati, ecc,
 - n. 494 del 13.05.2024 per € 304,65 a favore di “Sentra Energia Srl” – liquidazione fattura energia elettrica;
 - n. 512 del 27.05.2024 per € 1.505,99 a favore di “Serenity Spa” – liquidazione competenze per fornitura presidi per l'incontinenza – Centro Servizi Giovanni Paolo II.

- **REVERSALI:**
 - n. 799 del 05.04.2024 per € 995,93 – incasso retta mese di febbraio 2024 Centro Servizi Giovanni Paolo II;
 - n. 1010 del 07.05.2024 per € 1.521,80 - incasso retta mese di aprile 2024 Centro Servizi Giovanni Paolo II;
 - n. 1163 del 04.06.2024 per € 1.521,80 - incasso retta mese di aprile 2024 Centro Servizi Giovanni Paolo II.

Vengono terminate le operazioni di verifica con la redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale, di cui copia viene rilasciata al Responsabile dell'Area Economica Finanziaria.

Santo Stefano di Cadore, lì 11 luglio 2024

Il Revisore Unico
Dott. Gianluigi Bettiol

*(Documento firmato digitalmente in originale
ai sensi e con gli effetti del D.lgs. n. 82/2005).*