



UNIONE DEI COMUNI DELLA VALSAVIORE
C.F. 90009010175 – P.I. 02148860980

VERBALE N 3 del 01/10/2024

L'anno duemilaventiquattro addì 01 del mese di ottobre, il Revisore dei Conti Rag. Paolo Luigi Motta compie le verifiche necessarie per procedere alla verifica periodica a norma di legge (art. 239 D.Lvo 267/00) e precisamente:

VERIFICA DI CASSA

Il revisore procede alla verifica della consistenza di cassa ed agli adempimenti previsti.

Dagli estratti conto inviati dal Tesoriere BANCA POPOLARE DI SONDRIO – filiale di BERZO DEMO il Revisore rileva quanto segue:

SITUAZIONE DI CASSA ALL' 1.1.2024		759.022,58
ENTRATE		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	1.543.919,04 €	
Reversali non caricate: "" () R -	- €	
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	1.543.919,04 €	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	1.737.706,01 €	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA annullati	- €	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	1.737.706,01 €	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	3.281.625,05 €	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	3.281.625,05 €	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere	4.928,35 €	
REVERSALI RISCOSE DA TESORIERE TOTALE	3.276.696,70 €	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	35.852,47 €	
TOTALE INCASSI	3.312.549,17	3.312.549,17
TOTALE ENTRATE		4.071.571,75
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	891.785,88 €	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca (mand.)	- €	
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	891.785,88 €	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	2.513.574,64 €	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati	- €	
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	2.513.574,64 €	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	3.405.360,52 €	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	3.405.360,52 €	
Mandati non pagati dal tesoriere	18.806,20 €	
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	3.386.554,32 €	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	13.970,12 €	
TOTALE PAGAMENTI	3.400.524,44	3.400.524,44
SALDO AL 30/09/2024 COME DA ESTRATTO TESORERIA (conto di fatto)		671.047,31
ORDINATIVI IMPUTATI AL 30/09/2024		
Reversali totali n° 530	3.281.625,05 €	
Mandati totali n° 595	3.405.360,52 €	

Il Revisore accerta che presso il Tesoriere non esistono giacenti valori o titoli di proprietà dell'Ente o di terzi lasciati a garanzia all'Ente.

AGENTI CONTABILI

Economato

premessò

- che il servizio Economato è stato affidato con delibera n.33 del 28/06/2024 della Giunta al Sig. Cominassi Fabio, alla quale sono state attribuite le mansioni di Economo;
- che il servizio è dotato dei Registri di cassa ove sono evidenziate le anticipazioni effettuate dall'Amministrazione a suo favore e tutti i pagamenti in ordine cronologico;
- che, nella gestione delle spese, l'Economo di concerto con il settore Finanze, si assicura della copertura finanziaria delle spese in questione prima della loro ordinazione;
- che la gestione è correttamente adempiuta in applicazione dei contenuti del richiamato regolamento;

rilevato

- che il denaro è conservato presso apposita cassaforte in dotazione all'ufficio Economato per le necessità correnti;
- che il Revisore ha provveduto a verificare a campione alcuni buoni di pagamento, come sotto specificato, accertandone la regolarità;
- che l'Economo è anche titolare della gestione dei beni affidati in relazione al contenuto del Regolamento economale;
- che dalla verifica emerge che i Registri a disposizione sono regolarmente vidimati e che i beni affidati ricontrollati corrispondono a quelli risultanti all'inizio dell'esercizio aumentati e diminuiti di carichi e scarichi risultanti da appositi buoni firmati dall'Economo;
- che il saldo della rendicontazione al 30 settembre è così costituito:

Impegno	€ 800,00
Anticipazione iniziale di cassa	€ 500,00
I TRIM	€ 0,00
II TRIM	€ 0,00
III TRIM	€ 0,00
giacenza di cassa	€ 500,00

Copia del presente verbale è trasmessa al Presidente dell'Unione, al Segretario Generale ed al Responsabile del settore Finanziario.

IL REVISORE

Rag. Motta Paolo Luigi



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Rag. Maffessoli Massimo