



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

VERBALE N 1/2025 del 29/01/2025

L'anno duemilaventicinque addì 29 del mese di gennaio, 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	1.856.569,67 €	
Reversali non caricate: "" () R -	- €	
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	1.856.569,67 €	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	11.190.494,32 €	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA annullati	- €	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	11.190.494,32 €	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	13.047.063,99 €	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	13.047.063,99 €	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere		
REVERSALI RISCOSSE DA TESORIERE TOTALE	13.047.063,99 €	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	- €	
TOTALE INCASSI	13.047.063,99	13.047.063,99
TOTALE ENTRATE		13.806.086,57
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	954.327,55 €	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca	- €	
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	954.327,55 €	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	12.029.601,82 €	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati	- €	
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	12.029.601,82 €	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	12.983.929,37 €	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	12.983.929,37 €	
Mandati non pagati dal tesoriere R -		
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	12.983.929,37 €	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	- €	
TOTALE PAGAMENTI	12.983.929,37	12.983.929,37
SALDO AL 31/12/2024 COME DA ESTRATTO TESORERIA (conto di fatto)		822.157,20
ORDINATIVI IMPUTATI AL 31/12/2024		
Reversali totali n° 726	13.047.063,99 €	
Mandati totali n° 775	12.983.929,37 €	

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 31 dicembre è così costituito:

Impegno	€ 800,00
Anticipazione iniziale di cassa	€ 500,00
I Trimestre	€ 0,00
II Trimestre	€ 0,00
III Trimestre	€ 0,00
IV Trimestre	€ 48,11
Giacenza di cassa	€ 451,89

- Si prende atto della restituzione dell'anticipazione di tesoreria in data 24/12/2024.

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

IL REVISORE

Motta Rag. Paolo Luigi



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Maffessoli Massimo