

Dott. Domenico Mariano
COMMERCIALISTA - REVISORE LEGALE

Via Tiberio Claudio, 18 - 38023 CLES (TN)
Tel.0463/423319 – fax 0463/424639



Associato Studio BERTOLAS DEMAGRI SLUCCA & ASSOCIATI S.r.l.
Società tra professionisti
Iscrizione all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili
di Trento e Rovereto n. 570/A
Iscrizione al Registro dei Revisori Legali al n. 155969



Comunità della Valle di Sole

Verbale n. 1 del 04 gennaio 2024

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA DELL'ORGANO DI REVISIONE

Il giorno 04 gennaio 2024 alle ore 09.15 presso gli uffici della Comunità della Valle di Sole, il sottoscritto dott. Mariano Domenico, nato a Cles il giorno 19 ottobre 1979, codice fiscale MRNDNC79R19C794R, iscritto sia all'albo dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili di Trento e Rovereto al numero 570/A dal 08/04/2009, sia al Registro dei Revisori Legali al numero di iscrizione n. 155969 dal 01/06/2009, in qualità di Revisore dei Conti del Comune di Predaia, ai sensi dell'art. 223 del d.lgs. n. 267/2000 procede alla verifica di cassa periodica. Il Revisore è assistito nelle operazioni di verifica dal sig. Silvestri Giorgio.

Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato dal 01/01/2022 al Tesoriere della Comunità della Valle di Sole, Banca Cassa Rurale Val di Sole come da decreto di rinnovo n. 58 del 17/06/2021, il Revisore attesta che:

- il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale Intesa Sanpaolo risultante dal Giornale di Cassa alla data del 29/12/2023 è di euro 4.801.960,08 ed è determinato da:

Risultanze del Tesoriere	
Fondo cassa al 01/01/2023	5.502.544,37
Riscossioni, come da e/c del Tesoriere	11.096.793,56
Pagamenti, come da ec/ del Tesoriere	11.797.377,85
Saldo cassa al 29/12/2023	4.801.960,08

Dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta essere pari a € 4.791.641,56.

Risultanze dell'Ente	
Fondo cassa al 01/01/2023	5.502.544,37
Riscossioni, come da reversali emesse	11.086.475,04
Pagamenti, come mandati emessi	11.797.377,85
Saldo cassa al 29/09/2023	4.791.641,56

I saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare:

Riconciliazione differenze	
Saldo cassa al 29/12/2023 dell'Ente	4.791.641,56
Pagamenti in attesa di mandato	-
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere	-
Mandati ancora da pagare	-
Incassi da regolarizzare con emissione di reversale	10.318,52
Reversali da riscuotere	-
Reversali emesse e non trasmesse al tesoriere	-
Saldo riconciliato	4.801.960,08
Saldo cassa al 29/12/2023 del Tesoriere	4.801.960,08
Differenza	-

Tutte le operazioni relative ad incassi da regolarizzare sono già stati regolarizzati in data 02 gennaio 2024.

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente; le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente. Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Verifica Agenti contabili

Il revisore procede al controllo dei singoli agenti contabili ed alla verifica delle delibere di nomina. I saldi contabili verificati riportano la data del 29/12/2023.

Economo

Sig. CIARLA CLAUDIA, nominato con decreto del Presidente della Comunità della Valle di Sole n. 5 del 14.01.2015.

Il Revisore prende quindi visione delle scritture contabili dalle quali risulta una giacenza di cassa alla data del 29/12/2023 pari ad Euro 75,25 (come da c/c 500101604 presso C.R.Val di Sole). Vengono verificati i movimenti di periodo e la coerenza con i prelievi effettuati dal conto riscontrandone la corrispondenza

anche con quanto indicato nelle scritture contabili. L'anticipo di cassa per il servizio economato di € 5.000,00 accreditato sul conto corrente in data 01/03/2023 è stato disposto con mandato n. 450 del 27.02.2023.

Alle ore 10.05 si conclude la verifica di cassa con la redazione e firma del presente verbale.



Il Revisore unico
Dott. Domenico Mariano
