

**Comunità della Valle di Sole****Verbale n. 12 del 04 ottobre 2024****VERBALE DI VERIFICA DI CASSA DELL'ORGANO DI REVISIONE**

Il giorno 04 ottobre 2024 alle ore 15,15 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 della Comunità della Valle di Sole, 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 dalla sig.ra Angeli Elena.

**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 28/06/2024 è di euro 4.608.279,40 ed è determinato da:

| Risultanze del Tesoriere               |                     |
|----------------------------------------|---------------------|
| Fondo cassa al 31/12/2023              | 4.801.960,08        |
| Riscossioni, come da e/c del Tesoriere | 8.360.487,02        |
| Pagamenti, come da ec/ del Tesoriere   | 9.170.405,04        |
| <b>Saldo cassa al 30/09/2024</b>       | <b>3.992.042,06</b> |

Dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta essere pari a € 3.442.027,49.

| Risultanze dell'Ente                  |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| Fondo cassa al 31/12/2023             | 4.801.960,08        |
| Riscossioni, come da reversali emesse | 7.776.264,30        |
| Pagamenti, come mandati emessi        | 9.136.196,89        |
| <b>Saldo cassa al 30/09/2024</b>      | <b>3.442.027,49</b> |

I saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare:

| Riconciliazione differenze                             |              |
|--------------------------------------------------------|--------------|
| Saldo cassa al 30/09/2024 dell'Ente                    | 3.442.027,49 |
| Pagamenti in attesa di mandato                         | -            |
| Mandati emessi e non trasmessi al<br>Tesoriere         | 34.208,15    |
| Mandati ancora da pagare                               | -            |
| Incassi da regolarizzare con emissione<br>di reversale | 584.222,72   |
| Reversali da riscuotere                                | -            |
| Reversali emesse e non trasmesse al<br>tesoriere       | -            |
| Saldo riconciliato                                     | 3.992.042,06 |
| Saldo cassa al 30/09/2024 del Tesoriere                | 3.992.042,06 |
| <b>Differenza</b>                                      | <b>-</b>     |

Vi sono una serie di pagamenti e riscossioni da regolarizzare quasi totalmente a ridosso della data di cui alla presente verifica di cassa. Vi sono però alcuni pagamenti e riscossioni seppure di importo non particolarmente significativo di data compresa tra marzo 2024 (riscossioni) e maggio 2024 (pagamenti) che si invita a regolarizzare con sollecitudine.

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 30/09/2024.

#### **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 30/09/2024 pari ad Euro 2.825,25 (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. Non sono stati accreditati anticipi di cassa per il servizio economato.

Alle ore 16.00 si conclude la verifica di cassa con la redazione e firma del presente verbale.

Il Revisore unico

Dott. Domenico Mariano

