

C m362-10/06/2025-0008384/A - Allegato Utente 2 (A02)

Verbale n. 12 del 17/10/2024

L'anno 2024 il giorno 17 del mese di ottobre alle ore 10:00 il Revisore dei Conti Valorzi Sonia nominato con Delibera del Consiglio Comunale n. 35 del 29/07/2022, si è recato presso la sede del Comune, in Vezzano Via Roma, 41 per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati.

- Visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 223 del TUEL

Il Revisore con la collaborazione della dipendente del Servizio Finanziario sig.ra Carla Corradini, rileva i dati della contabilità dell'Ente riferiti alla data del 16/10/2024

Le risultanze del giornale dei mandati alla data del 16/10/2024 fino al mandato nr. 3861 di Euro 26,00 – pagamento restituzione depositi cauzionali a terzi - sono le seguenti:

	TOTALI	DI CUI CASSA VINCOLATA
Totale mandati emessi competenza	6.069.795,68	8.952,93
Totale mandati emessi residui	1.635.549,93	0,00
Totale mandati emessi	7.705.345,61	8.952,93

Mandati annullati dopo la precedente verifica: NESSUNO.

Le risultanze del giornale delle reversali alla data del 16/10/2024 fino alla reversale nr. 4965 di Euro 26,00 giroconto per depositi cauzionali - sono le seguenti

	TOTALI	DI CUI CASSA VINCOLATA
Totale reversali emesse competenza	3.869.875,54	0,00
Totale reversali emesse residui	1.116.862,02	0,00
Totale reversali emesse competenza	4.986.737,56	0,00

Reversali annullate dopo la precedente verifica: **NESSUNA.**

Situazione cassa da contabilità dell'Ente alla data del 16/10/2024:

di cui vincolata				
1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	6.200.852,31	94.999,34
2)	INCASSI OTTENUTI ALLA DATA del 16/10/2024			
	in conto competenza	€	3.869.875,54	
	in conto residui	€	1.116.862,02	0
	TOTALE INCASSI	€	4.986.737,56	0,00
3)	PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA del 16/10/2024			
	in conto competenza	€	6.069.795,68	8.952,93
	in conto residui	€	1.635.549,93	
	TOTALE PAGAMENTI	€	7.705.345,61	8.952,93
	Mandati da Pagare	€		
4)	SALDO CASSA DI DIRITTO DA ENTE	€	3.482.244,26	86.046,41
		€.	3.482.244,26	86.046,41

Il Revisore prende in visione il Conto del Tesoriere dell'Ente CREDIT AGRICOLE ITALIA S.P.A. a cui è stato affidato con convenzione rep. 3/2024 ATTI PRIVATI della Comunità della Valle dei Laghi d.d. 23/01/2024, il servizio di tesoreria per il periodo dal 01/02/2024 al 31/12/2026.

Il Revisore acquisisce mediante sistema cartaceo, i documenti per la verifica di cassa. Vengono rilevati i seguenti dati, riferiti alla data del 16/10/2024:

PROSPETTO CON DATI DEL TESORIERE:

di cui vincolata				
1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	6.200.852,31	94.999,34
2)	ENTRATE			
	a) riscossioni con reversali	€	4.986.737,56	-
	b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	633.702,67	
	TOTALE ENTRATE	€	5.620.440,23	0,00
	reversali da incassare			
3)	USCITE			
	a) pagamenti con mandati	€	7.705.345,61	8.952,93
	b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€	183.066,50	
	TOTALE USCITE	€	7.888.412,11	8.952,93
	Mandati da Pagare	€		0,00
4)	FONDO DI CASSA DI DIRITTO (compresi i mandati da pagare e le reverse da riscuotere)	€	3.932.880,43	86.046,41
	FONDO DI CASSA DI FATTO	€.	3.932.880,43	86.046,41

Prospetto di riconciliazione saldi fra Cassa di fatto e Tesoreria Comunale

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

				di cui fondi vincolati
Cassa di diritto in base alle scritture dell'Ente	€	3.482.244,26		86.046,41
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€	633.702,67	+	0,00
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	€		-	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	€		+/-	
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	€	183.066,50	-	0,00
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€		+	
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	€		+/-	0,00
TOTALE RICONCILIATO CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE	€	3.932.880,43		86.046,41

L'Ente non ha richiesto l'anticipazione di cassa.

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

Si procede a verificare le coperture da eseguire da parte dell'Ente.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Revisore mediante campionamento:

sino a €. 5.000;

da €. 5.001 a 20.000;

da €. 20.001.

Procede al controllo dei seguenti documenti:

REVERSALI

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
2024/3458	08/08/2024	REP. 33 DEL 06/07/2020 – concessione in uso della Malga Covelo e dei pascoli circostanti per le stagioni d'alpeggio 2020/2024 – anno 2024	8.840,02	NO
2024/3499	08/08/2024	Progetto di sostegno e accompagnamento alla maternità "Qui mamma ci cova" – accertamento entrata per partecipazione ai servizi dei richiedenti non residenti nel Comune di Vallelaghi	25,00	NO
2024/4898	01/10/2024	GP 2024_1056 assegnazione 2024	103.947,66	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.



MANDATI

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitali a SI/NO	Rilievo /note SI/NO
2024/2716	19/07/2024	Corrispettivo per il rilascio di n. 28 carte identità elettroniche	470,12			NO
2024/3020	08/08/2024	Regolazioni finanziarie tra Comuni e PAT relativa al Fondo (art.1106 dl 19 maggio 2020 n.34 e s.m.i.) nelle certificazioni COVID-19 del triennio 2020-2021-2022	65.970,07			NO
2024/2493	04/09/2024	Servizio nido d'infanzia – liquidazione fatture mese di luglio alla Cooperativa Città futura	10.881,15	SI'	SI'	NO

Di cui **CASSA VINCOLATA:**

MANDATI

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitali a SI/NO	Rilievo /note SI/NO
2024/3338	27/08/2024	Liquidazione (PNRR-cassa vincolato) del servizio tecnico di redazione relazione geotecnica e tecnica "percorsi di autonomia per le persone con disabilità" .	634,40			NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Si riscontra la pubblicazione sul sito dell'Ente nella sezione trasparenza, dell'indicatore tempestività dei pagamenti nei valori di seguito indicati:

2024	VALORE
1^ TRIMESTRE	- 14,16
2^ TRIMESTRE	- 10,29
3^ TRIMESTRE	- 11,53

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

Non dispone di c/c postale.

VERIFICA SERVIZIO ECONOMATO

(ARTICOLO 39 E SEGUENTI REGOLAMENTO DI CONTABILITA')

approvato con deliberazione C.C. n. 24 del 06.04.2018.

(stanziamento iniziale 5.000 importo max 1.500)

Controlli buoni spesa

Data	Importo	Causale
31/03/2024	182,80	rimbosi vari
27/06/2024	274,16	rimbosi vari
30/09/2024	406,90	rimbosi vari
	863,86	

Mediante controlli a campione è stato altresì verificato che le operazioni effettuate dall'Economo nel periodo esaminato sono state giustificate da documenti e/o scritture comprovanti la regolarità delle stesse.

E' stato altresì accertata la corrispondenza del saldo contabile delle scritture economali.

Dalle risultanze della verifica non emergono rilievi da formulare.

VERIFICA TRASMISSIONE ALLA CORTE DEI CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI

RESA NR.	ALLEGATI	NR. CONTO	PROT. ACCETTAZIONE	PROT. INVIO
599361	Conto titoli 2023 - Trentino Trasporti SPA	56454	c_m362-11/06/2024-0008223/A	c_m362-11/06/2024-0008225/A
599916	Conto giudiziale unico - Trentino Riscossioni SPA	56455	c_m362-12/06/2024-0008277/A	c_m362-12/06/2024-0008268/A
599946	Conto consuntivo VVF di Terlago	56456	c_m362-12/06/2024-0008278/A	c_m362-12/06/2024-0008271/A
599939	Conto consuntivo VVF di Padergnone	56457	c_m362-12/06/2024-0008279/A	c_m362-12/06/2024-0008272/A
599928	Conto consuntivo VVF di Vezzano	56458	c_m362-12/06/2024-0008285/A	c_m362-12/06/2024-0008270/A
599888	Modello 25H - HLD	56459	c_m362-12/06/2024-0008286/A	c_m362-12/06/2024-0008267/A
599871	Rendiconto del Tesoriere 2023	56460	c_m362-12/06/2024-0008287/A	c_m362-12/06/2024-0008265/A
599476	Conto titoli 2023: Primiero Energia SPA	56461	c_m362-12/06/2024-0008288/A	c_m362-11/06/2024-0008230/A
599856	Conto gestione dell'Agente contabile Corradini Carla	56462	c_m362-12/06/2024-0008290/A	c_m362-12/06/2024-0008262/A
599837	Conto gestione piccole spese	56463	c_m362-12/06/2024-0008291/A	c_m362-12/06/2024-0008261/A
599776	Verbale di carico e scarico beni 2023	56464	c_m362-12/06/2024-0008295/A	c_m362-12/06/2024-0008260/A
599456	Conto titoli 2023: GEAS spa	56465	c_m362-12/06/2024-0008297/A	c_m362-11/06/2024-0008229/A
599436	Conto titoli 2023: Garda Dolomiti Azienda per il Turismo SPA	56466	c_m362-12/06/2024-0008298/A	c_m362-11/06/2024-0008228/A
599421	Conto titoli 2023: Dolomiti Energia Holding SPA	56467	c_m362-12/06/2024-0008299/A	c_m362-11/06/2024-0008227/A
599390	Conto titoli 2023: Intesa San Paolo Spa	56468	c_m362-12/06/2024-0008300/A	c_m362-11/06/2024-0008226/A

La seduta viene sciolta alle ore 11:30 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisori dei conti

Rag. Sonia Valorzi



Dipendente del Servizio Finanziario

Sig.ra Carla Corradini

