



Unione Montana del Bassanese

Sede legale: Via Vittorelli, 30 c/o Comando di Polizia Locale – 36061 Bassano del Grappa (VI)

Codice Fiscale 82003350244 – Partita IVA 02768310241

E-mail: info@unionebassanese.it

PEC: unionemontanabassanese@legalmail.it



VERIFICA ORDINARIA DI CASSA E GENERALE 1^ TRIMESTRE 2024

Oggi 02.04.2024, tramite strumentazione informatica-tecnologica, il Revisore Unico dei Conti, dott. Franco Sebastiano Benvegnù, nominato con deliberazione consiliare 9/2022 con l'intervento per l'Ente della dott.ssa Lara Caregnato, in qualità di responsabile del Servizio Finanziario, effettua la verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio tesoreria per il periodo 01.01.2024 - 31.03.2024 in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, il Regolamento di Contabilità e la Convenzione con il Servizio Tesoreria, dando atto che dallo stesso risulta alla data 31.03.2024 quanto segue:

Giornale di cassa¹ anno 2024

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			681.970,33
Riscossioni fino alla reversale n. 660 del 30.03.2024	720.855,18	257.808,38	978.663,56
Pagamenti fino al mandato n. 375 del 30.03.2024	636.184,61	726.992,30	1.363.176,91
Fondo di cassa al 31.03.2024			297.456,98

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Tesoriere² alla data del 31.03.2024

Fondo cassa	€ 681.970,33
Reversali emesse (R. 641)	€ 949.853,25
Reversali riscosse	€ 949.853,25
Reversali da riscuotere	€ 0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 48.665,12
Totale delle entrate	€ 1.680.488,70
Mandati emessi (M. 373)	€ 1.343.975,42
Mandati pagati	€ 1.273.304,69
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 26,00
Totale delle uscite	€ 1.273.330,69
Mandati da pagare	€ 70.670,73
Saldo risultante dal conto di diritto	€ 336.487,28

¹Tale tabella riguarda gli enti in contabilità finanziaria.

²Tale tabella riguarda gli enti in contabilità economico-patrimoniale (civilistica).

La differenza tra i due saldi³ riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	Importo
Saldo di cassa al 31.03.2024 Istituto Tesoriere	€ 336.487,28
Provvisori in entrata da regolarizzare con reversali	- € 48.665,12
Reversali emesse ma non riscosse dal Tesoriere	+ € 28.810,31
Provvisori in uscita da regolarizzare con mandati	+ € 26,00
Mandati emessi dall'Ente e non ricevuti dal tesoriere	- € 19.201,49
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	€ 297.456,98

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Revisore procede alla verifica a campione di alcuni mandati e reversali emessi dall'Ente nel corso del trimestre.

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
1	02.01.2024	RITENUTA SU: AFFIDAMENTO DIRETTO ALLA DITTA RECRYTERIA SRL PER IL SERVIZIO DI GESTIONE DELLA PROVA SCRITTA DEL CONCORSO PUBBLICO PER SOLI ESAMI PER LA COPERTURA DI N. 2 POSTI A TEMPO PIENO E INDETERMINATO DI AGENTE DI POLIZIA LOCALE, AREA DEGLI ISTRU	€ 488,40	NO
68	18.01.2024	SPESE PER SANZIONI 2023 (A COPERTURA)	€ 48,00	NO
144	07.02.2024	RITENUTA SU: DETERMINA A CONTRARRE PER LACQUISIZIONE DEL SERVIZIO DI NOLEGGIO A LUNGO TERMINE SENZA CONDUCENTE DI DUE VEICOLI FIAT PANDA 1.0 70CV SeS HYBRID E6DT EASY MEDIANTE ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA VEICOLI IN NOLEGGIO A LUNGO TERMI	€ 198,20	NO
217	19.02.2024	PROVENTI VERBALI NON CDS 2023	€ 3.420,67	NO
385	04.03.2024	RITENUTA SU: ADESIONE ACCORDO QUADRO CONSIP FUEL CARD 2 PER LA FONRITURA DI CARBURANTE PER AUTOTRAZIONE MEDIANTE FUEL CARD. ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA 2021-2022-2023	€ 221,13	NO
599	20.03.2024	RITENUTE EMOLUMENTI MESE DI: MARZO 24	€ 321,00	NO

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

³ In caso di discordanza fra il saldo contabile dell'ente e il saldo dell'Istituto Tesoriere è necessario compilare il prospetto di riconciliazione di cui si fornisce esempio.

Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Rilievo SI/NO
1	02.01.2024	AFFIDAMENTO DIRETTO ALLA DITTA RECRYTERIA SRL PER IL SERVIZIO DI GESTIONE DELLA PROVA SCRITTA DEL CONCORSO PUBBLICO PER SOLI ESAMI PER LA COPERTURA DI N. 2 POSTI A TEMPO PIENO E INDETERMINATO DI AGENTE DI POLIZIA LOCALE, AREA DEGLI ISTRUTTORI - IMPEG	2.708,40	NO
90	22.01.2024	AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI PROGETTAZIONE, REALIZZAZIONE E SUPPORTO FASE AVVIO DEL SITO WEB TURISTICO-CULTURALE DELL'AREA AFFERENTE ALL'INTESA PROGRAMMATICA D'AREA PEDEMONTANA DEL BRENTA	7.015,00	NO
149	13.02.2024	IMPEGNO DI SPESA PER AFFIDAMENTO ACCENSIONE, SPEGNIMENTO E CONTROLLO IMPIANTI DI RISCALDAMENTO ANNUALITA 2023/24 E 2024/25	1.744,60	NO
252	28.02.2024	OGGETTO: IMPEGNO DI SPESA PER RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA ANNI 2023 E 2024.	11,76	NO
267	07.03.2024	CONSUMI GAS 2024	208,00	NO
374	29.03.2024	SERVIZIO DI MANUTENZIONE DELL'IMPIANTO DI LETTURA TARGHE - ANNO 2024. TRATTATIVA DIRETTA SUL MEPA N. 3935406 - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	3.660,00	NO

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

VERIFICA DEI RESIDUI

Inoltre, procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2024	Incassi al 31.03.2024	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
€ 3.077.233,98	€ 720.855,18	€ 2.356.378,80	€. - - -	€ 2.356.378,80	76,57 %

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue:

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2024	Pagamenti al 31.03.2024	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
€ 1.383.768,73	€ 636.184,61	€ 747.584,12	€ -31.967,32	€ 715.616,30	51,72 %

ALTRI FONDI LIQUIDI CUSTODITI:

a) presso l'ufficio postale in specifici conto correnti appositamente aperti e alimentati come segue:

conto corrente n.	saldo al	€
1052669429	30.03.2024	95.500,52
18531368	30.03.2024	2.445,48
TOTALE FONDI SU CONTI CORRENTI POSTALI		97.946,00

VERIFICA DELLA CASSA VINCOLATA

Sulla base delle novità introdotte dalla riforma contabile degli enti locali, ed in particolare da quanto disposto dal punto 10 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato n. A/2 al D.Lgs. n. 118/2011, a decorrere dal 1° gennaio 2015 sussiste l'obbligo di contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d) secondo le modalità indicate nel citato principio applicato. In particolare, si vuole assicurare una suddivisione delle liquidità dell'Ente in parte libera e parte vincolata, in modo da assicurare la disponibilità di fondi per il pagamento di spese finanziate con entrate a destinazione vincolata per legge.

L'Organo di revisione prende atto che alla data del 31.03.2024 risulta la seguente situazione di cassa vincolata:

Cassa Vincolata pari ad €. 0,00.

VERSAMENTI F24

Si prende atto dell'ultimo versamento del modello F24 effettuato in data 18.03.2024 che è agli atti.

Si è verificato altresì il versamento dell'I.V.A. relativa al mese di febbraio 2024 nella sezione ERARIO codice tributo 620E per un importo di € 5.583,29.=.

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Franco Sebastiano Benvegnù



Allegati:

- mandati e reversali
- F24