VERBALE gennaio – febbraio-marzo 2022

VERBALE N. 22

In data 27 aprile 2022 alle ore 09:30, in collegamento Skype si è riunito il Collegio dei revisori dei Conti Composto da:

Dott. Marco Tanini, Presidente

Dott. Marco Mortula, membro

Dott. Lorenzo Vestri membro

Scopo della riunione è la consueta verifica di cassa sul primo trimestre 2022 confrontando i documenti di tesoreria con la contabilità dell'ASP.

Verifica della cassa Economale

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento per le spese economali, ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di Euro 2.500,00, viene gestito nella misura complessiva annua stabilita con provvedimento di cui alla determina 499 del 19/10/20212

Il Fondo Economale è costituito dalla "Cassa Contanti".

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte murata.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale alla data del 01/01/2022, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo euro
Fondo economale al 01/01/2022	+	2.500,00
Reintegri	+	3.687,83
Spese effettuate (01/01/2022-31/03/2022)	-	4.070,43
Consistenza F.do econ. al 31/03/2022		2.117,10

Dalla documentazione esibita è risultato quanto segue:

- Il registro di cassa risulta aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2022. L'ultima registrazione sono i rimborsi mandati n. 63- del 31/03/2022 e mandati 40-82
- La dotazione iniziale della Cassa Economale ammonta ad euro 2.500,00 come da delibera 92 del 19/12/2012.

Verifica di cassa

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Tesoriere[1] CHIANTIBANCA-CASSA CENTRALE BANCA-CREDITOCOOPERATIVOITALIANO SPA alla data del 31/01/2022

		IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	Euro	***6.789.129,21-***
Incassi ottenuti al 31/03/2022	Euro	***1.778.513,99-***

[1]Tale tabella riguarda gli enti in contabilità economico-patrimoniale (civilistica).

Pagamenti effettuati al 31/03//2022	Euro	***1.646.116,47-***
Saldo di cassa al 31/03/2022	Euro	6.921.526,73-

Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere/cassiere del 31/01/2022, che riporta un saldo di Euro 120,97 come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2022		**6.789.129,21**	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni		1.778.513.99	+
Riscossioni da riscuotere			-
Provvisori in entrata da regolarizzare			+
PAGAMENTI			
Pagamenti		1.645.995,50	-
Mandati da pagare			+
Provvisori in uscita da regolarizzare			-
Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/01/2022		6.921.647,70	

La differenza tra i due saldi[2] riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	**Importo**	
Saldo Ente al 31/01/2022	6.921.647,70	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere		-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere		
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		-
Mandati emessi ma non inviati al tesoriere		+
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere		+
Partite da regolarizzare in uscita regolarizzate contabilmente:ADDEBITI EFFETTUATI DA CHIANTI BANCA E NON INVIATI A CASSA CENTRALE (VEDI BERBALE DI CONSEGNA ALLEGATO)	120,97	-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	**6.921.526,73**	=

DAL 01/02/2022 SERVIZIO DI TESORERIA AFFIDATO ALLA BANCA M.P.S.

periodo 01/02/2022-31/12/2023

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/03/2022

	IMPORTI

[2] 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.

Saldo di cassa iniziale al 1° febbraio	Euro	***6.921.526,73-***
Incassi ottenuti al 31/03/2022	Euro	***2.403.091,93-***
Pagamenti effettuati al 31/03//2022	Euro	***2.799.605,08-***
Saldo di cassa al 31/03/2022	Euro	6.525.013,58-

Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere/cassiere del 31/03/2022, che riporta un saldo di Euro 7.287.446,73 come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/02/2022		**6.921.526,73**	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni		2.193.702,39	+
Riscossioni da riscuotere			-
Provvisori in entrata da regolarizzare		1.001.874,67	+
PAGAMENTI			
Pagamenti		2.799.605,08	-
Mandati da pagare			+
Provvisori in uscita da regolarizzare		30.051,98	-
Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/03/2022		7.287.446,73	=

La differenza tra i due saldi[3] riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	**Importo**	
Saldo Ente al 31/03/2022	6.525.013,58	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere 80-81-82-83	209.389,54	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	1.001.874,67	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		-
Mandati emessi ma non inviati al tesoriere		+
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere		+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	30.051,98	-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	**7.287.446,73**	=

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

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Marco Tanini (Presidente)

[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.

Dott. Lorenzo Vestri (Componente)

Dott. Marco Mortula (Componente)