

VERBALE DI VERIFICA N. 73 DEL 4 SETTEMBRE 2024

In data odierna i Revisori sottoscritti si sono riuniti presso la sede dell'Ente per la verifica trimestrale di cassa, ai sensi dell'art. 26, 4° comma, D.P.R. 19.12.76 n. 696, nonché in conformità a quanto disciplinato dall'art. 26 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo con delibera del 1° ottobre 2009, in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o), del Decreto Legislativo 29 ottobre 1999, n. 419. A seguito dell'adozione del nuovo Regolamento per la gestione delle spese economali, approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 21 marzo 2024, il Fondo Economale è così composto:

- € 3.000,00 in contanti;
- € 3.000,00 a mezzo di c/c bancario dedicato, al quale risulta associata n. 1 carta di credito (la cui spesa massima mensile ammonta a € 1.000,00).

Con riferimento al Fondo Economale cassa contanti di € 3.000,00 vengono esaminate le spese sostenute successivamente alla precedente verifica, annotate sul registro del Cassiere Economo ed accertata la sussistenza del saldo di € 2.927,30, rappresentato dal seguente numerario:

- biglietti da	€ 50,00	n. 36	€	1.800,00
- biglietti da	€ 20,00	n. 30	€	600,00
- biglietti da	€ 10,00	n. 30	€	300,00
- biglietti da	€ 5,00	n. 45	€	225,00
- monete da	€ 2,00	n. 1	€	2,00
- monete da	€ 0,10	n. 3	€	0,30

Il saldo dell'apposito rapporto di conto corrente bancario aperto presso il Banco Azzoaglio – Filiale di Cuneo e finalizzato alla gestione del fondo economale, ammonta, alla data del 3 settembre 2024 ad € 2.533,38. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per

quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 2.563,11. La differenza tra i due importi è dovuta ad accrediti ancora da regolarizzare dall'Ente, per € 21,63, e ad addebiti ancora da contabilizzare per € 51,36, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

Vengono inoltre prese in esame le spese economali effettuate a mezzo di carta di credito e annotate su apposito registro con buoni di autorizzazione. Viene accertato l'utilizzo di € 42,90, relativo ai buoni 8/CC e 9/CC, per il mese di agosto 2024. Tale importo coincide con il totale movimenti contabilizzati sul portale NEXI e saranno addebitati sull'apposito conto corrente il 15 del mese successivo.

Il saldo bancario aperto presso il Banco Azzoaglio – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 2 settembre 2024 ad € 369.322,37. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 362.016,10. La differenza tra i due importi è dovuta ad accrediti ancora da regolarizzare dall'Ente, per € 7.306,27, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

I revisori rilevano che è stata versata in data 17.06.24 mediante Mod. F24 la prima rata IMU per un importo complessivo di € 4.482,00, di cui € 3.379,00 al Comune di Cuneo, € 192,00 al Comune di Alba, € 270,00 al Comune di Bra, € 123,00 al Comune di Fossano, € 303,00 al Comune di Mondovì ed € 215,00 al Comune di Saluzzo.

La dichiarazione integrativa Ires è stata trasmessa in data 22/06/2024 prot.n. 24062209340746431 – 000001 tramite l'intermediario abilitato STLFRZ66E22A479R.

In data 28.08.24, tramite l'applicativo SICO, è stata effettuata la trasmissione del piano triennale 2023-2025 dei fabbisogni del personale dell'Ente rinominato in E_8444_2023_2025_20240828095714.pdf.

In data odierna risulta conclusa l'acquisizione del modello relativo al conto annuale per il costo del personale per l'anno 2023 – rilevazione prevista dal titolo V del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, con la incongruenza n. 9 giustificata e accettata.

I Revisori prendono atto che è stata effettuata la verifica delle informazioni presenti a sistema e l'aggiornamento dei dati relativi ai beni in proprietà e dotazione al 31/12/2023, attraverso il portale "Patrimonio P.A. – Applicativo IMMOBILI", portando a termine la prima fase della rilevazione dei beni immobili relativa all'anno 2023.

I Revisori prendono in esame il verbale di verifica della dotazione cassa – ufficio assistenza automobilistica, col quale si è provveduto alla verifica della contabilità della gestione del fondo assegnato che, alla data del 2 settembre 2024, evidenzia un saldo di € 8.000,00, di cui € 7.000,00 assegnate all'Ufficio Assistenza Automobilistica di Sede ed € 1.000,00 in dotazione alla delegazione diretta di Madonna dell'Olmo, che concorda con il fondo cassa assegnato all'ufficio assistenza automobilistica dell'Ente con determina n. 273/S del 29/12/23, oltre al c/c Postale BPIOL pari a € 5.000,00, che concorda con quanto assegnato con determina n. 280/S del 3/06/2024.

In data 3 settembre 2024 è stato redatto il verbale di verifica alla dipendente Valeria Caratozzolo, relativamente al fondo assegnato, che evidenzia un saldo di € 200,00.

In data 3 settembre 2024 è stato redatto inoltre il verbale di verifica del Fondo economale, che evidenzia un saldo di € 6.000,00 e il verbale di verifica al cassiere principale con un saldo di € 3.000,76 corrispondente agli incassi in contanti conseguiti nel corso del giorno lavorativo precedente.

Per quanto riguarda la verifica dell'indice della tempestività dei pagamenti quale emergente dall'esame della Piattaforma dei Crediti Commerciali esistente sul sito della Ragioneria Generale dello Stato, relativa al secondo trimestre 2024, si evidenzia un valore di -8,64 che indica che i pagamenti sono stati effettuati nei termini di legge. L'esame comparato dell'analogo dato risultante dal programma di contabilità dell'Ente evidenzia invece un indice di - 5,17. La differenza tra i due indici è dovuta al fatto che le informazioni fornite dal programma di contabilità tengono conto anche delle ricevute passive e delle fatture

istituzionali, mentre non vengono considerate le fatture Aci.

Con riferimento all'obbligo di comunicazione trimestrale (introdotto dal decreto legge 19/2024, art.40) dell'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 30/06/24 - Art. 1, comma 867, della legge 30 dicembre 2018 n. 145, si è provveduto, in data 31 luglio 2024, alla creazione della comunicazione per lo stock del debito nell'apposita sezione della Piattaforma dei debiti commerciali resa disponibile dal MEF. L'ammontare complessivo dello stock per il 2° trimestre dell'anno 2024 è pari a 14,34 che concorda con quanto calcolato da PCC. Si tratta della fattura Amazon Business n. IT4TIXDABEI DEL 21/05/24 erroneamente non caricata su sistema e quindi pagata nel mese di luglio 2024.

Esauriti i predetti controlli la verifica viene chiusa, previa redazione, approvazione e sottoscrizione del sopra esteso verbale.

I REVISORI DEI CONTI

F.TO Dott. Massimo Cugnasco

F.TO Rag. Paolo Musso

F.TO Rag. Patrizia Garino