VERBALE DI SEDUTA N. 5

In data 7 Febbraio 2024 alle ore 12:00, presso la sede dell'Ente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nominati con delibera consiliare numero 4 del 15/02/2021, nelle persone di:

- Dott. Modeo Gianluca - Presidente
- Rag. Incitti Maria - Componente effettivo
- Dott.ssa Federici Carla - Componente effettivo.

Prima di procedere con i lavori, i presenti danno atto di essere stati regolarmente convocati e informati sulle attività da svolgere e della possibilità di visionare e consultare la documentazione inerente, il Presidente dichiara pertanto la valida costituzione del Collegio e il suo regolare insediamento.

La riunione è stata indetta per la verifica dell'agente contabile Servizio Demografico. L'Agente contabile è risultato assente in quanto fuori sede per la frequenza di un corso. I Revisori ricevono la documentazione richiesta da un sostituto nominato dall'Agente stesso e procedono alla verifica della materialità dei valori risultanti presso l'ufficio. La situazione risulta la seguente:

DESCRIZIONE	IMPORTO
GIACENZA EFFETTIVA DI CASSA	€ 1.443,15
MARCHE GIACENTI AL 27/02/2023	€ 26.804,18
TOTALE EURO	28.247,33 €

Nel dettaglio sono risultate presso le cassette dei singoli operatori le seguenti materialità:

- Contrassegni cassetta De Vita Michela controvalore	euro 186,22
- Denaro contante cassetta De Vita Michela	euro 188,78
- Contrassegni cassetta Tedeschi Simona controvalore	euro 737,00
- Denaro contante cassetta Tedeschi Simona	euro 762,04
- Contrassegni cassetta Di Cola Marco controvalore	euro 103,60
- Denaro contante cassetta Di Cola Marco	euro 271,50
Totale	**euro 2.249,14**
- Contrassegni cassetta Alivernini Franco controvalore	euro 25.777,36
- Denaro contante cassetta Alivernini Franco	euro 220,83
Totale	**euro 25.998,19**

Il Collegio ha riscontrato la mancanza di una contabilità analitica contenente la distinzione tra i valori in contanti e le marche per la gestione delle cassette assegnate ai diversi Operatori. Il Collegio segnala che dai prospetti esaminati risulta assegnato una dotazione complessiva ai diversi Operatori di euro 2.250,00 per cui si può riscontrare che dal prospetto della contabilità alla data del 6 febbraio 2024 e dalla dotazione dei singoli Operatori risulta la seguente situazione :

Prospetto redatto dall'Agente contabile		
Giacenza marche	euro	25.777,36
Fondo cassa	euro	220,89
Dotazione complessiva Operatori	euro	2.250,00
Totale	euro	28.248,25
Differenza	euro	0,92

Il Collegio ha verificato che dal giorno 10/10/2023 fino alla data odierna sono stati effettuati i seguenti versamenti:

01/12/2023	€ 3.701,80
22/12/2023	€ 3.835,60
04/01/2024	€ 2.408,40
06/02/2024	€ 4.214,70
TOTALE EURO	14.160,50

Il Collegio alle ore 13,20, prima di esaminare il Rendiconto predisposto per l'anno 2023, sospende la riunione per riaggiornarla a data da destinarsi.

La riunione termina alle ore 13:30 previa stesura del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Gianluca Modeo _____

Rag. Maria Incitti _____

Dott.ssa Carla Federici _____

Rilievi da evidenziare :

1. Mancata coincidenza tra fondo cassa indicato nel rendiconto per euro 2.356,49 e versamento effettuato in data 4 gennaio 2024 per euro 2.408,40.
2. Mancanza di tenuta della contabilità distinta tra marche giacenti e denaro contante tenuti nelle cassette dei singoli Operatori;
3. Mancanza di quadratura tra prospetto redatto dall'Agente e parificazione alla data del 1° gennaio 2023

Parificazione	43.523;62
prospetto 39.218,79 + 1.292,79 + 2.250,00)	42.761.58
Differenza	762,04