



## Provincia di Alessandria

### VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI N 14/ 2025 del 22/05/2025

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI

#### Verifica di cassa ordinaria I trimestre 2025

costituito dal Dott. Marco Scazzola, Presidente, dal Dott. Giuseppe Caniggia e dalla Dott.ssa Mariateresa Gentile, componenti, nominati con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 39/55877 adunanza del 25-11-2024, si è riunito presso l'Ente il giorno 22/05/2025 alle ore 09,45.

- Visto lo Statuto e il regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 223 del T.U.E.L.;

procede alla verifica ordinaria di cassa relativa alla data del 31/03/2025 ai sensi dell'art. 223 del T.U.E.L.

#### RICONCILIAZIONE

|   |               |  |               |
|---|---------------|--|---------------|
| FONDO CASSA AL 01/01/25                             | 40.565.190,04 |  | 40.565.190,04 |
| MANDATI EMESSI al 31/03/2025 (dal n° 1 al n° 1361)  | 12.733.241,59 | MANDATI PAGATI DAL TESORIERE AL 31/03/2025               | 12.313.963,83 |
|   |               | MANDATI EMESSI MA NON TRASMESSI AL TESORIERE AL 31/03/25 | 419.277,76    |
|   | 12.733.241,59 |  | 12.733.241,59 |
| REVERSALI EMESSE AL 31/03/2025 (dal n° 1 al n°1050) | 11.036.478,02 | REVERSALI RISCOSE DAL TESORIERE AL 31/03/2025            | 11.036.478,02 |
|   | 11.036.478,02 |  | 11.036.478,02 |
| PARTITE PENDENTI PAGAMENTO AL 31/03/05              | 180.550,02    | PARTITE PENDENTI PAGAMENTI TESORIERE                     | 180.550,02    |
| PARTITE PENDENTI INCASSO AL 31/03/25                | 3.494.329,46  | PARTITE PENDENTI INCASSI TESORIERE                       | 3.494.329,46  |
|   |               |  | -             |
| FONDO CASSA PROVINCIA                               | 42.182.205,91 | FONDO CASSA TESORIERE                                    | 42.601.483,67 |
|   |               | FONDO CASSA DI FATTO                                     | 42.601.483,67 |

E della cassa vincolata al 31/03/2025:

| SALDO VINCOLI DAL 01/01/2025 AL 31/03/2025 - TABULATO PROVINCIA |   |                     |   |   |                     |
|---|---|---------------------|---|---|---------------------|
| NUM. VINCOLO  | DESCRIZIONE VINCOLO   | INIZIALE 01/01/2025 | REVERSALI EMESSE DAL 01/01/2025 AL 31/03/2025 | MANDATI EMESSI DAL 01/01/2025 AL 31/03/2025 | SALDO AL 31/03/2025 |
| 110   | 0000110 CONTO VINCOLATO PARTE CORRENTE                                      | 1.045.491,85        |   |   |                     |
| 210   | 0000210 SANZIONI CODICE DELLA STRADA  | 0,00                |   |   |                     |
| 310   | 0000310 PISTA CICLABILE S.P. 85   | 0,00                |   |   |                     |
| 410   | 0000410 UTILIZZOC/BOP 53385 SPESE   | 0,00                |   |   |                     |
| 510   | 0000510 TRASFERIMENTI REGIONALI   | 385.000,00          |   |   |                     |
| 610   | 0000610 MUTUI CDP SPA   | 0,00                |   |   |                     |
| 710   | 0000710 FONDI PNRR  | 834.881,74          |   |   |                     |
| 810   | ECOLIBARNA  | 1.897.461,49        |   |   |                     |
| 910   | CONTO CAPITALE-TRASFERIMENTO DALLO STATO PER LAVORI STRAORDINARI VIABILITA' | 20.606.756,94       |   |   |                     |
|   | TOTALE INIZIALE   | 24.769.592,02       |   | SALDO AL 31/03/2025 - PROVINCIA             |                     |

Il Fondo di cassa risulta riconciliato e quindi la situazione di diritto corrisponde alla situazione di fatto.

Il Collegio procede all'estrazione casuale di un numero di reversali e mandati pari all' 1% del totale, utilizzando un generatore di numeri casuali . Il Collegio ritiene che tale percentuale possa essere considerata adeguata ai fini della verifica.

Si riporta di seguito l'elenco delle reversali e dei mandati analizzati:

#### Reversali

- N.1 del 09.01.2025 € 413,76
- N.105 del 20.01.2025 € 938,10
- N.113 del 20.01.2025 € 2.020,00
- N.415 del 11.02.2025 € 118,80
- N.611 del 21.02.2025 € 2.028,73

|   |                       |            |
|---|-----------------------|------------|
| - | N.661 del 26.02.2025  | € 1.668,74 |
| - | N.722 del 04.03.2025  | € 880,00   |
| - | N.727 del 04.03.2025  | € 26,40    |
| - | N.958 del 21.03.2025  | € 110,00   |
| - | N.1000 del 25.03.2025 | € 671,85   |
| - |                       |            |
| - |                       |            |

#### Mandati

|   |                       |              |
|---|-----------------------|--------------|
| - | N.113 del 17.01.2025  | € 1.737,60   |
| - | N.181 del 20.01.2025  | € 3.416,00   |
| - | N.248 del 23.01.2025  | € 3.602,00   |
| - | N.319 del 29.02.2025  | € 0,02       |
| - | N.325 del 31.01.2025  | € 385,18     |
| - | N.483 del 17.02.2025  | € 38.001,03  |
| - | N.515 del 17.02.2025  | € 445,45     |
| - | N.521 del 17.02.2025  | € 425,86     |
| - | N.571 del 17.02.2025  | € 518,00     |
| - | N.774 del 25.02.2025  | € 259,40     |
| - | N.963 del 11.03.2025  | € 1.802,22   |
| - | N.1205 del 17.03.2025 | € 3.165,30   |
| - | N.1269 del 20.03.2025 | € 44.198,64  |
| - | N.1330 del 25.03.2025 | € 165.310,00 |

#### Verifica relativa alla tesoreria, al conto economato e agli agenti contabili

A seguito di proroga dirigenziale n° 66/62568 del 19/12/2023 il Tesoriere della Provincia è BPER Banca Spa. Il Collegio rileva che a fine 2024 è stata esperita una gara per l'affidamento del servizio. La gara è andata deserta pertanto si procede in proroga tecnica.

La documentazione relativa alla verifica viene archiviata in formato digitale nella cartella condivisa.

La seduta si conclude alle ore 10:00

Letto, approvato e sottoscritto.

L'Organo di Revisione

Dott. Marco Scazzola (Presidente)

Dott. Ssa Mariateresa Gentile

Dott. Giuseppe Caniggia