

C.S.P .

CONSORZIO INTERCOMUNALE DEL NOVESE
DEI SERVIZI ALLA PERSONA

Piazzale Partigiani 1
15067 Novi Ligure (AI)

VERIFICA DI CASSA

Il Revisore unico
(*Ormelli Rag Natalino*)



VERBALE N.8 DEL 24/10/2025
VERIFICA DI CASSA AL 30/9/2025
3 TRIMESTRE 2025

Il giorno 24 mese di ottobre anno 2025 alle ore 9:30 presso il Consorzio intercomunale del Novese dei servizi alla persona di Novi Ligure, si è riunito il Revisore Unico nominato con delibera consiliare n.7 del 29 maggio 2025 esecutivo ai sensi di legge con decorrenza immediata.

L'Organo di revisione nella riunione odierna è assistito dal dott. Marchelli Andrea, Responsabile del Servizio Finanziario, e dalla Signora Cavallero Lara in qualità di Istruttore Amministrativo, collaboratore dell'Organo di revisione sulla base del comma 4, dell'art. 239 del d.lgs. 267/2000.

Ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 si procede alla di verifica periodica degli adempimenti svolti dall'ente nel periodo terzo trimestre 2025, l'ultima verifica di cassa è avvenuta il 30/06/205 con verbale N.6 del 28/08/2025

Sezione 1 – Verifica e controlli Tesoriere e agenti contabili

Verifiche reversali e mandati emessi

L'Organo di revisione prende in esame il giornale dei mandati e delle reversali dai quali risultano emessi n. 1155 reversali e n. 2964 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 26/09/2025 per euro 9,11 con causale Accantonamento Iva per Split Payment Riferita al Mandato N. 2959

L'ammontare complessivo delle reversali emesse è il seguente:

Totali reversali emesse in conto competenza	€.	1.384.346,29
Totali reversali emesse in conto residui	€	2.604.780,52
Totali reversali emesse complessive	€.	3.989.126,81

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 29/09/2025 per euro 27,00 con causale, marca da bollo forfettaria ricorso amministratore di sostegno

Totale mandati emessi in conto competenza	€.	4.115.917,03
Totale mandati emessi in conto residui	€	612.223,40
Totali mandati emessi complessivi	€.	4.728.140,43

Verifica Tesoreria del Consorzio

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000, ed ai sensi dell'art. 98 del regolamento di contabilità approvato in data 29/4/2022 con delibera N. 12, premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca Cassa di Risparmio di Asti sede centrale in base ad apposita convenzione deliberata con atto consiliare n.5 del 22/4/2021, l'Organo di revisione procede alla verifica ordinaria di cassa, alla data 30/9/2025, attestando che:

- il saldo di Cassa risultante dal Giornale di Cassa dell'ente alla data del 30/9/2025. è di euro 1.772.785,34 ed è determinato da:

a) SALDO DI CASSA ALLA DATA DEL 1/1/2025	2.511.798,96
b) TOTALE REVERSALI C/COMPETENZA	1.384.346,29
b) TOTALE REVERSALI C/RESIDUI	2.604.780,52
c) TOTALE ENTRATE	6.500.925,77
d) TOTALE MANDATI C/COMPETENZA	4.115.917,03
d) TOTALE MANDATI C/RESIDUI	612.223,40
e) SALDO DI CASSA DI DIRITTO DELL'ENTE	1.772.785,34

- la differenza è riconciliata con le seguenti partite di rettifica:

i) SALDO DI CASSA ALLA DATA DEL 30.9.2025	(+/-)	1.772.785,34
f) Riscossioni eseguite senza reversale		2.497.417,94
g) Pagamenti effettuati da regolarizzare		-
l) Reversali emesse da inviare al Tesoriere	(-)	-
m) Reversali consegnate ma non riscosse	(-)	-
n) Mandati emessi da inviare al Tesoriere	(+)	-
o) Mandati trasmessi al Tesoriere ma da pagare	(+)	-
p) TOTALE SALDO DI CASSA		4.270.203,28

- la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente;

- le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente;

Verifica cassa vincolata

La giacenza di cassa vincolata al termine del trimestre ammonta a € 0.

Monitoraggio tempi di pagamento

Si prende atto che nel PIAO, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione N.14 del 27/3/2025, le schede di programmazione degli obiettivi dei dirigenti prevedono obiettivi annuali specifici relativi al rispetto dei tempi di pagamento e valutati, ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, per una quota della stessa avente un peso non inferiore al 30 per cento. Si dà atto che:

- l'indicatore di ritardo trimestrale al 30/9/2025. risultante dall'AREA RGS è pari ad -9,85 giorni;
- lo stock di debiti commerciali scaduti e non pagati al 30/9/2025 risultante dall'AREA RGS è pari ad euro 1.730,70
- l'indicatore di tempestività dei pagamenti trimestrale è pari ad 20,13 giorni;

Agente Contabile (Economo)

L'Organo di revisione prende atto che il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato con atto del consiglio di amministrazione n. 6 del 30/01/2025, procede alla verifica della cassa economale tenuta dall'Economo Signora Cavallero Lara, nominata con delibera del consiglio di amministrazione.

La consistenza di cassa alla data odierna risulta pari a euro 949,63 come da estratto conto bancario della banca Cassa di risparmio di Asti filiale di Novi Ligure.

Sezione 3 – Attività di vigilanza adempimenti fissi ¹

Adempimenti fiscali

L'Organo di revisione prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali .

L'Organo di revisione procede al controllo della contabilità IVA e si dà atto di quanto segue
L'Ente non svolge attività rilevanti ai fini I.V.A.

Versamenti periodici

L'Organo di revisione procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni nonché ai versamenti dei contributi previdenziali a carico dell'ente ed evidenzia quanto segue:

Versamento effettuato con trasmissione telematica del modello F24 EP.

Invio effettuato in data 01/09/2025

Ricevuta di pagamento elaborata in data 09/09/2025

L'Organo di revisione dispone

la trasmissione di copia del presente verbale:

- al Responsabile del Servizio Finanziario ;
- al Tesoriere dell'Ente;
- ai Responsabili dei servizi dell'Ente.

L'Organo di revisione

Novi Ligure li 24 ottobre 2025

(Ormelli Rag Natalino)



Fondo di Cassa

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2025			2.511.798,96
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE			0,00
RISCOSSIONI	2.604.780,52	1.384.346,29	3.989.126,81
PAGAMENTI	612.223,40	4.115.917,03	4.728.140,43
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE			0,00
Fondo di Cassa aggiornato al 30/09/2025			1.772.785,34

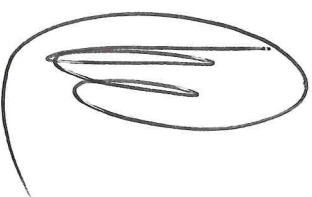
_____ lì 01/10/2025

Il Responsabile del servizio finanziario



Data e ora richiesta	01/10/2025 08:41	Data contabile di riferimento	30/09/2025
Filiale ed Ente	034 - 607573 - C.S.P. NOVI LIGURE	Conto Banca Italia	AL - 155426

Saldi	Importo	Quantità	Importo
Saldo del fondo cassa	2.511.798,96		
Saldo generale fruttifero conto ordinario	0,00		
Saldo generale infruttifero conto ordinario	4.328.941,91		
Vincoli T.U. conto ordinario	0,00		
Totale utilizzo vincoli T.U. conto ordinario	0,00		
Sbilancio corrente T.U. conto ordinario	-5.583,00		
Giacenza	4.328.941,91		
Saldo di diritto	4.270.203,28		
Disponibilità di cassa ordinaria	4.334.524,91		
Saldo totale dei funzionari delegati	0,00		
Utilizzo Anticipazione Massimo	0,00		
Utilizzo Anticipazione Medio	0,00		
Movimentazione progressivi			
Totale reversali conto ordinario	1155		3.989.126,81
Totale provvisori di incasso da regolare conto ordinario	148		2.497.417,94
Totale mandati conto ordinario	2964		4.728.140,43
Totale provvisori di pagamento da regolare conto ordinario	0		0,00



Cassa di Risparmio di Asti S.p.A. - Gruppo Cassa di Risparmio di Asti. Sede Legale e Direzione Generale: Piazza Libertà 23, 14100 Asti - Tel. 0141 393 311 - Fax 0141 355 060 - www.bancadiasti.it - info@bancadiasti.it Cap. Soc. € 363.971.167,68 int. versato - Cod. Fisc. e Iscrizione al Reg. Imp. n. 00060550050 P.IVA 01654870052 - Numero REA: AT-76036 - Codice Banca: 6085.5 - Codice Gruppo 6085.5 - Iscritta all'Albo delle Banche Autorizzate. Aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi e al Fondo Nazionale di Garanzia.

Estratto conto corrente al 30/09/2025**DEL CONTO DI CORRISPONDENZA**

N.: 101 20050-1 C/O NOVI LIGURE

COMUNICAZIONE N. 3

COORDINATE BANCARIE INTERNAZIONALI

BIC : CASRIT22

IBAN : IT45 D060 8548 4200 0000 0020 050

SERVE UN PRESTITO PER I TUOI ACQUISTI?

Con Erbavoglio realizzi i tuoi sogni
senza rinunciare a nulla!
Richiedilo oggi e inizia a pagare
tra sei mesi. Informati in filiale.

Messaggio pubblicitario con finalità promozionali. Prestito concesso accertate le normali condizioni di credito e salvo approvazione della Banca. Per le condizioni contrattuali del prodotto illustrato e per quanto non espressamente indicato è necessario fare riferimento al modulo imp1006 - prestito Erbavoglio - informazioni pubblicitarie sezione "Erbavoglio Gold" a disposizione dei clienti su www.bancadiasti.it o presso tutte le Filiali e Agenzie di Banca di Asti.

00101

CONSORZIO INTERCOMUNALE DEL NOVESE
DEI SERVIZI ALLA PERSONA
P.LE PARTIGIANI 1
15067 NOVI LIGURE AL

Estratto conto corrente al 30/09/2025

DATA	VALUTA	DARE	AVERE	DESCRIZIONE DELLE OPERAZIONI
			1.260,02	SALDO COME DA COMUNICAZIONE N. 2 DEL 30/06/2025
01/07	30/06/25	25,00		IMPOSTA DI BOLLO SU RENDICONTO RECUPERO PERIODO DAL 01/04/25 AL 30/06/25(NOP 893699888944KA)G
14/07	14/07/25	100,00		PRELIEVO DI CONTANTE(NOP 0756771010152F)E
06/08	06/08/25	191,12		PRELIEVO DI CONTANTE(NOP 4846111010152F)E
06/08	06/08/25		239,98	VALORI DIVERSI(NOP 4851911010188F)E
08/08	09/08/25		11,04	COMPETENZE ACCREDITO ORDINANTE : CASSA DI RISPARMIO DI ASTI SPA *DATA ORDINE 080825* FIL: 00512 N.DIST.: 000000004950499/000(NOP 60273888851MDA)G
11/08	11/08/25	73,90		PRELIEVO DI CONTANTE(NOP 1216301010152F)E
21/08	21/08/25		242,75	VALORI DIVERSI PAGAMENTO F24 TARDIVA REGISTRAZIONE(NOP 5032551010188F)E
21/08	21/08/25	242,75		ADDEBITO VERSAMENTI UNIFICATI 06085 48420 017423900 63 U 001(NOP 503926101016WF)E
25/08	25/08/25	25,00		PRELIEVO DI CONTANTE(NOP 0135071010152F)E
27/08	27/08/25	111,29		PRELIEVO DI CONTANTE(NOP 3772761010152F)E
22/09	22/09/25	35,10		PRELIEVO DI CONTANTE(NOP 0339511010152F)E
			949,63	SALDO FINALE DOPO LE SOPRAELENATE SCRITTURE

Il presente rapporto è protetto dal Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi (FITD). Per ulteriori informazioni può consultare il sito www.fitd.it e prendere visione del modulo "Informazioni di base sulla protezione dei depositi" presente sul sito della banca.

L'eventuale presenza del carattere 'E' fuori parentesi a destra del numero operazione (NOP) indica 'operazione esente in franchigia', il carattere 'G' indica 'operazione a costo 0,00', l'assenza di carattere indica che l'operazione è pagante. Tale informazione permette la riconciliazione puntuale con le voci relative ai costi per operazioni nella sezione 'Spese' dell'Estratto Conto Scalare.

Cassa di Risparmio di Asti S.p.A.

Ci preghiamo inviarVi l'estratto conto del Vs.CONTO CORRENTE; ai sensi dell'art. 119 D.Lgs 1° settembre 1993, n.ro 385 e successive modifiche ed integrazioni, in mancanza di Vs opposizione scritta, l'estratto conto si intende approvato trascorsi sessanta giorni dal ricevimento. Per eventuali informazioni Vi preghiamo di rivolgerVi direttamente alla Agenzia/Filiale presso la quale è aperto il conto.

Stock del debito

Il servizio ti consente di consultare l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui, scaduti e non p...

APRI TICKET

[Ticket Aperti](#)

[Mostra di più](#)

1 di 4

Stock del debito

Step successivo | Allinea Stock

Consulta gli indicatori dell'anno corrente e degli anni precedenti

Hai bisogno di aiuto? [Leggi la guida](#) oppure [esplora gli elementi della pagina](#)

Stock del debito del tuo ente

Anno 2025

I Trimestre

II Trimestre

III Trimestre

Previsione



Comunicazione dello stock del trimestre - **Chiusa**

Calcolato da PCC - III trimestre

Importo scaduto e non
pagato

1.730,70 €

Note di credito

-

Totale importo scaduto e non
pagato

1.730,70 €

Tempo medio ponderato di
pagamento

20,13 gg.

Tempo medio ponderato di
ritardo

-9,85 gg.

Importo documenti ricevuti
nell'esercizio

2.274.307,60 €

Aggiornato al
01/11/2025



Apri

