



comunità montana
dell'oltrepò pavese

VERBALE n. 2 del 11/10/2021

VERIFICA DI CASSA

Il sottoscritto Revisore dei Conti Dr. Alessandro Contini, ha provveduto alla verifica ordinaria di cassa e della gestione connessa per il trimestre Luglio-Agosto-settembre (3[^] Trimestre 2021), in conformità a quanto dispongono il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, il Regolamento di Contabilità e la convenzione di affidamento della Tesoreria alla banca Intesa San Paolo-Tesoriere n.03846 di Varzi.

Dalle operazioni effettuate dal Revisore dei Conti riferite alla data del 30/09/2021 risultano i seguenti dati:

CONTO DELL'AMMINISTRAZIONE

F.DO DI CASSA AL 01.01.2021		2.038.708,36
Reversali emesse dal 01/01/2021 al 30/09/2021 n. 521	4.402.717,01	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	<u>20,00</u>	
TOTALE DELLE ENTRATE AL 30/09/2021	4.402.737,01	6.441.445,37
Mandati emessi dal 01/01/2021 al 30/09/2021 n. 799	1.389.881,17	
Mandati da pagare	10.324,83	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	<u>187,61</u>	
TOTALE DELLE USCITE AL 30/09/2021	1.400.393,61	
F.DO DI CASSA AL 30/09/2021		5.041.051,76

CONTO DEL TESORIERE

F.DO DI CASSA AL 01.01.2021		2.038.708,36
Reversali riscosse	4.402.717,01	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	20,00	
Mandati pagati	1.389.81,17	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	187,61	
SALDO CONTABILE AL 30/09/2021		5.051.376,59

RICONCILIAZIONE

Saldo contabile		5.041.051,76
Mandati da pagare (+)		10.324,83
Saldo riconciliato al 30/09/2021		5.051.376,59
Saldo del tesoriere al 30/09/2021		5.051.376,59
<i>differenza</i>		-

Si allega a tal fine prospetto sulla situazione di cassa preparato dalla Tesoreria a conciliazione delle operazioni effettuate dal Revisore dei Conti e dal Responsabile del Servizio Economico Finanziario.

Si sono esaminati a campione i seguenti mandati di pagamento, anche attraverso la verifica dei rispettivi giustificativi di spesa:

-mese di luglio:

- a) mandato n. 570 del 08/07/21 di € 102.850,00 a favore del fornitore f.lli Calisti srl;
- b) mandato n. 628 del 27/07/21 di € 10.017,42 a favore del fornitore Degliantoni Marco;
- c) mandato n. 638 del 27/07/21 di € 5.900,00 a favore del fornitore Albergo Ristorante Penice;

-mese di agosto:

- a) mandato n. 675 del 11/08/21 di € 1.737,95 a favore del dipendente Bufalino Giuseppe;
- b) mandato n. 723 del 31/08/21 di € 888,35 a favore del fornitore Carrefour Express di Figini snc;
- c) mandato n. 726 del 31/08/21 di € 1.540,00 a favore del fornitore dott.ssa Garavana Marianna;

-mese di settembre:

- a) mandato n. 774 del 07/09/21 di € 8.272,58 a favore del fornitore Sparaglione Sara;
- b) mandato n. 775 del 07/09/21 di € 36.300,00 a favore del fornitore Co.E.S.I. srl;
- c) mandato n. 778 del 07/09/21 di € 21.890,00 a favore del fornitore Celasco Armando;

Si sono, poi, esaminati a campione le seguenti reversali di incasso, anche attraverso la verifica dei rispettivi giustificativi:

-mese di luglio:

- a) reversale n. 367 del 02/07/21 di € 450.000,00 da parte del soggetto Regione Lombardia;
- b) reversale n. 419 del 30/07/21 di € 210.000,00 da parte del soggetto Regione Lombardia;

-mese di agosto:

- a) reversale n. 448 del 24/08/21 di € 165.000,00 da parte del soggetto Regione Lombardia;
- b) reversale n. 449 del 24/08/21 di € 33.488,91 da parte del soggetto Regione Lombardia;

mese di settembre:

- a) reversale n. 503 del 20/09/21 di € 35.949,10 da parte del soggetto Motoclub Alfieri;
- b) reversale n. 507 del 21/09/21 di € 20.000,00 da parte del soggetto Motoclub Alfieri;

Si è, infine, verificato il rispetto da parte dell'Ente degli adempimenti fiscali relativi al trimestre verificato e, di seguito si dettaglia:

- mese di luglio: versamento iva spit payment di € 29.528,71- f24 del 16/08/21;
- mese di agosto: versamento iva spit payment di € 7.598,91- f24 del 16/09/21;
- mese di settembre: versamento TARI anno 2021 di € 722,00;

A conclusione della verifica effettuata , si dà atto:

- della corrispondenza delle risultanze delle gestioni di cassa con quella della contabilità dell'Ente che sono state per ciascuna gestione controllate, contestualmente alla verifica, del Responsabile del Servizio Finanziario della Comunità Montana dell'Oltrepò Pavese;
- del regolare esercizio della gestione di Tesoreria e dell'osservanza da parte del Tesoriere delle disposizioni del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e successive modificazioni, del Regolamento di contabilità, delle condizioni della convenzione di affidamento del servizio e delle disposizioni relative alle rilevazioni periodiche di cassa di cui alla Legge 5 agosto 1978, n. 468;
- del fatto che l'agente contabile non ha in carico marche da bollo od altri valori bollati.

Sondrio, 11/10/2021

IL REVISORE


