



comunità montana
dell'oltrepò pavese

VERBALE n. 3 del 31/01/22

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 Ottobre-Novembre-Dicembre (IV 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. 3846 di Varzi

Dalle operazioni effettuate dal Revisore dei Conti riferite alla data del 31/12/2021 risultano i seguenti dati:

CONTO DELL'AMMINISTRAZIONE-CONTO DI DIRITTO		
F.DO DI CASSA AL 01.01.2021		2.038.708,36
Reversali emesse dal 01/01/2021 al 31/12/2021 n. 704	5.076,280,91	
Reversali riscosse	5.076,280,91	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	<u>426.231,30</u>	
TOTALE DELLE ENTRATE AL 31/12/2021	5.502.512,21	7.541.220,57
Mandati emessi dal 01/01/2021 al 31/12/2021 n. 1142	3.161.007,25	
Mandati pagati	3.161.007,25	
Mandati da pagare	-	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	<u>67,22</u>	
TOTALE DELLE USCITE AL 31/12/2021	3.161.007,25	3.161.074,47
F.DO DI CASSA AL 31/12/2021		4.380.146,10
CONTO DEL TESORIERE-CONTO DI FATTO		
F.DO DI CASSA AL 01.01.2021		2.038.708,36
Reversali riscosse	5.076.280,91	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	426.231,30	
Mandati pagati	3.161.007,25	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	67,22	
SALDO CONTABILE AL 31/12/2021		4.380.146,10
RICONCILIAZIONE		
Saldo contabile		4.380.146,10
Mandati da pagare (+)		----
Saldo riconciliato al 31/12/2021		4.380.146,10
Saldo del Tesoriere al 31/12/2021		4.380.146,10
<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 è esaminato a campione le seguenti reversali di incasso:

mese di ottobre:

- a) n. 526 del 05/10/21 di € 120,00.= per proventi pesa pubblica ricevuti da a Trucco Roberto;
- b) n. 539 del 12/10/21 di € 900,00.= per comodato uso minivan ricevuti da Comune di Brallo;
- c) n. 566 del 22/10/21 di € 80.190,00.= piano interventi LN 145/21 ricevuti da Regione Lombardia;

mese di novembre:

- a) n. 610 del 23/11/21 di € 10.500,00.= progetto ID2944690 ricevuti da Regione Lombardia;
- b) n. 611 del 23/11/21 di € 24.500,00.= progetto ID2944690 ricevuti da Regione Lombardia;
- c) n. 612 del 23/11/21 di € 35.000,00.= progetto ID2944690 ricevuti da Regione Lombardia;

mese di dicembre:

- a) n. 655 del 10/12/21 di € 1.692,13.= diritti rogito ricevuto da Lerta & C. srl;
- b) n. 680 del 15/12/21 di € 154.112,52.= progetto forestale 21/23 ricevuti da Regione Lombardia;
- c) n. 685 del 15/12/21 di € 13.374,31.= sanzioni amministrative ricevuti da Poste Italiane spa;

Si è esaminato a campione i seguenti mandati di pagamento:

mese di ottobre:

- 1-n. 817 del 07/10/21 di € 25.428,27.= per pag.ft.55/2021 a favore di Altene Ingeneri Associati;
- 2-n. 819 del 07/10/21 di € 1.500,00.= per contributo protezione a favore di Volontari Nivione;
- 3-n. 865 del 15/10/21 di € 381,24.= per ft. n. 4172908913 del 13/10 a favore di Enel spa;

mese di novembre:

- 1-n. 941 del 22/11/21 di € 1.685,20.= per stipendio novembre a favore di Trucco Roberto;
- 2-n. 942 del 22/11/21 di € 1.250,00.= per stipendio novembre a favore di Sciamanna Sandro;
- 3-n. 943 del 22/11/21 di € 1.893,53.= per stipendio novembre a favore di Lombardini Fabio;

mese di dicembre

- 1-n. 1.003 del 03/12/21 di € 227,04 -= per pagamento bollo Suzuki a favore di ACI;
- 2-n. 1.015 del 03/12//21 di € 457,00.= per pag. ft. n. 22/E del 01/12/21 a favore di Mad Analisi srl;
- 3-n. 1.017 del 07/12/21 di € 245,00.= per imposta di registro a favore di Agenzia delle Entrate;

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

- mese di ottobre: versamento ritenute Irpef dipendenti /ottobre di € 2.245,51.= - f24 del 16/11/21;
- mese di novembre: versamento ritenute Irpef dipendenti /novembre di € 2.261,91.= di € f24 del 16/12/21;

- mese di dicembre: versamento ritenute Irpef dipendenti /dicembre di € 5.335,76.= - f24 del 28/12/21;

A conclusione della verifica effettuata, si dà atto:

- della corrispondenza delle risultanze delle gestioni di cassa, dei titoli e dei depositi di terzi con quella della contabilità dell'Ente che sono state per ciascuna gestione controllate, contestualmente alla verifica, dal 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, 31/01/21

Il Revisore Unico
Dott. Alessandro Contini


