



comunità montana
dell'oltrepò pavese

VERBALE n. 1 del 28/04/2022

VERIFICA DI CASSA

Il sottoscritto Revisore dei Conti Dott. Alessandro Contini, ha provveduto alla verifica ordinaria di cassa e della gestione connessa per il trimestre **Gennaio – Febbraio – Marzo (I Trimestre 2022)**, 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 riferite alla data del **31/03/2022** risultano i seguenti dati:

CONTO DELL'AMMINISTRAZIONE-DI DIRITTO		
F.DO DI CASSA AL 01/01/2022		4.380.146,10
<u>Reversali emesse dal 01/01/2022 al 31/03/2022 n. 181</u>	<u>1.143.415,46</u>	
Reversali riscosse	1.143.415,03	
Reversali da riscuotere	0,43	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	<u>1.064,97</u>	
TOTALE DELLE ENTRATE AL 31/03/2022		+1.144.480,00
<u>Mandati emessi dal 01/01/2022 al 31/03/2022 n. 319</u>	<u>1.325.457,51</u>	
Mandati pagati	1.315.979,44	
Mandati da pagare	9.478,07	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	<u>45,69</u>	
TOTALE DELLE USCITE AL 31/03/2022		-1.325.503,20
SALDO CONTABILE AL 31/03/2022		4.199.122,90
CONTO DEL TESORIERE-DI FATTO		
F.DO DI CASSA AL 01/01/2022		<u>4.380.146,10</u>
Reversali riscosse	1.143.415,03	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	<u>1.064,97</u>	+1.144.480,00
Mandati pagati	<u>1.315.979,44</u>	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	<u>45,69</u>	-1.316.025,13
F.DO CASSA CONTO DI FATTO AL 31/03/2022		4.208.600,97
RICONCILIAZIONE		
Saldo contabile		4.199.122,90
Mandati emessi e non pagati (+)		9.478,07
Saldo di conciliazione al 31/03/2022		4.208.600,97

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 gennaio:

- a) n. 52 del 26/01/22 di € 131,37.= per proventi verbale carabinieri n.005/Z-Studio Fedeli Associati;
- b) n. 56 del 26/01/22 di € 245,00.= per taxa di registrazione/BBS srl;
- c) n. 57 del 26/01/22 di € 61.645,56.= Asse VI Fesr-Piano di sviluppo da Regione Lombardia;

mese di febbraio:

- a) n. 68 del 01/02/22 di € 245.= per taxa di registrazione/Platypus srl;
- b) n. 119 del 15/02/22 di € 442.977,00.= contributo spese funzionamento 2022 da Reg. Lombardia;
- c) n. 124 del 24/02/22 di € 48,00.= introito pesa pubblica Ponte Nizza/Trucco Roberto;

mese di marzo:

- a) n. 138 del 03/03/22 di € 5.000,00.= proventi tessere raccolta funghi/Cons. agro silvo pastorale;
- b) n. 147 del 18/03/22 di € 245.= per taxa di registrazione/EdilMac srl
- c) n. 175 del 24/03/22 di € 225,00.= per Anac centrale unica di committenza/Comune di Varzi;

Si è esaminato a campione i seguenti mandati di pagamento:

mese di gennaio:

- 1-n. 18 del 11/01/22 di € 1.769,00.= per pag.ft.407/2021 Neopa srl;
- 2-n. 20 del 11/01/22 di € 184.859,60.= per pag.ft.66/2021 Impresa Arros spa;
- 3-n. 32 del 11/01/22 di € 850,00.= per polizza n.45/178931458/Unipol SAI;

mese di febbraio:

- 1-n. 192 del 15/02/22 di € 486,60.= per quota adesione Ass.Consiglio Comuni e Regioni d'Europa;
- 2-n. 213 del 21/02/22 di € 73.037,26.= per ft.3/PA del 18/02/2022-Costruz.Edili f.lli Tarditi srl;
- 3-n. 214 del 24/02/22 di € 7.056,31.= liquidazione Tribunale di Pavia –R.G.1487/2021-Angelo Paolo Suighi;

mese di marzo:

- 1-n. 240 del 08/03/22 di € 4.730,00.= per ft.5 del 25/02/22-Guidotti Emilio;
- 2-n. 261 del 15/03/22 di € 30,00.= per pag. MAV a favore di Anac;
- 3-n. 311 del 23/03/22 di € 109,80.= per pag.ft. 1020/E del 18/03/22-Infirma srl;

Oltre ai giustificativi di spesa analizzati, lo scrivente ha anche verificato che ad ogni mandato di pagamento corrispondesse una determina da parte dell'Ente che prevedesse lo stanziamento e ne autorizzasse l'impegno di spesa.

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

1- mese di gennaio: mod. f24 di prot. telematico n.22021109433449765 del 16/02/22:

- versamento ritenute Irpef/addizionali dipendenti di € 2.659,08.= .
- versamento Iva split payment di € 88.861,95.;
- versamento ritenute lavoro autonomo di € 7.818,84.;

2- mese di febbraio: mod. f24 di prot. telematico n.22030212331749876 del 16/03/22:

- versamento ritenute Irpef/addizionali dipendenti di € 2.682,94.= .
- versamento Iva split payment di € 10.217,39.;
- versamento ritenute lavoro autonomo di € 929,08.;

3- mese di marzo: presentazione certificazione unica 2022:

- personale dipendente: protocollo telematico n.22031013510346645-del 10/03/2022;
- lavoro autonomo: protocollo telematico n.22031013510636660-del 10/03/2022;

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 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, 28/04/2022

Il Revisore Unico
Dott. Alessandro Contini


