



comunità montana  
dell'oltrepò pavese

## VERBALE n. 2 del 11/07/2022

### VERIFICA DI CASSA

Il sottoscritto Revisore dei Conti Dott. Alessandro Contini, ha provveduto alla verifica ordinaria di cassa e della gestione relativa al trimestre **Aprile-Maggio-Giugno (II 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 **30/06/2022** risultano i seguenti dati:

<b>CONTO DELL'AMMINISTRAZIONE-DI DIRITTO</b>		
<b>F.DO DI CASSA AL 01/01/2022</b>		<b>4.380.146,10</b>
<u>Reversali emesse dal al 30/06/2022 n. 372</u>	2.000.050,74	
<u>Reversali rimosse</u>	2.000.050,74	
<b>Reversali da riscuotere</b>	<b>0,00</b>	
<b>Riscossioni da regolarizzare con reversali</b>	<b>1.500,00</b>	
<b>TOTALE DELLE ENTRATE AL 30/06/2022</b>		<b>+2.001.550,74</b>
<u>Mandati emessi al 30/06/2022 n. 597</u>	3.369.905,18	
Mandati pagati	3.360.717,04	
<b>Mandati da pagare</b>	<b>9.188,14</b>	
<b>Pagamenti da regolarizzare con mandati</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE DELLE USCITE AL 30/06/2022</b>		<b>-3.369.905,18</b>
<b>SALDO CONTABILE AL 30/06/2022</b>		<b>3.011.791,66</b>
<b>CONTO DEL TESORIERE-DI FATTO</b>		
<b>F.DO DI CASSA AL 01/01/2022</b>		<b><u>4.380.146,10</u></b>
Reversali rimosse	2.000.050,74	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	<u>1.500,00</u>	<b>+2.001.550,74</b>
<b>Mandati pagati</b>	<b>3.360.717,04</b>	
<b>Pagamenti da regolarizzare con mandati</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.360.717,04</b>
<b>F.DO CASSA CONTO DI FATTO AL 30/06/2022</b>		<b>3.020.979,80</b>
<b>RICONCILIAZIONE</b>		
Saldo contabile		<b>3.011.791,66</b>
<b>Mandati emessi e non pagati (+)</b>		<b>9.188,14</b>
<b>Saldo di conciliazione al 30/06/2022</b>		<b>3.020.979,80</b>

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 aprile:**

- a) n. 216 del 13/04/22 di € 230.325,50.= piano riparto misure forestali 2022-Regione Lombardia;
- b) n. 230 del 28/04/22 di € 731,22.= Pollini Walter-processo verbale del 26/02/2022;
- c) n. 231 del 28/04/22 di € 15,00.= proventi vendita tesserini raccolta funghi-Achille Massimo;

**mese di maggio:**

- a) n. 271 del 23/05/22 di € 10,00.= per tassa concorso istruttore amministrativo-Rossi Eleonora;
- b) n. 278 del 23/05/22 di € 111,06.= sanzione amministrativa n.33/Z/22 Carabinieri Zavaratello- Scattu Marco;
- c) n. 287 del 27/05/22 di € 108,00.= proventi gettoni pesa pubblica/Comune Ponte Nizza- Trucco Roberto;

**mese di giugno:**

- a) n. 293 del 10/06/22 di € 32.613,36.= interventi sentieri rete escursionistica-tempesta Vaia-Regione Lombardia;
- b) n. 329 del 14/06/22 di € 75.000,00.= terzo acconto-ripristino movimento franoso-Fraz.Pometo;
- c) n. 360 del 21/06/22 di € 108.000,00.= ripristino strade agro/silvo/pastorale-Comune S.Margherita Staffora-Regione Lombardia;

**Si è esaminato a campione i seguenti mandati di pagamento:**

**mese di aprile:**

- 1- n.326 del 04/04/22 di € 208.891,65.= per pag.ft.10 del 14/03/22 –Arros spa;
- 2- n.353 del 12/04/22 di € 4.527,75.= per premio produttività Lombardini Fabio;
- 3- n.404 del 20/04/22 di € 69.238,53.= paga.ft.19pa del 19/04/22 Euroelettrica Impianti srl;

**mese di maggio:**

- 1-n. 424 del 03/05/22 di € 131,58.= versamento tassa proprietà DG885SY;
- 2-n. 435/436 del 10/05/22 di € 1.971,45.= e 1.971,43.= per competenze stipendiali maggio-Bufalino Giuseppe;
- 3-n. 469 del 17/05/22 di € 9.527,42.= pag.ft.38pa del 12/05/22-Ebner srl;

**mese di giugno:**

- 1-n. 505 del 10/06/22 di € 52.580,00.= per ft.27/e del 10/06/22-CO.E.SI srl ;
- 2-n. 515 del 16/06/22 di € 1.500,00.= per contributo alla stazione Soccorso Alpino Pavia/Oltrepò;
- 3-n. 588 del 28/06/22 di € 10.370,00.= per pag.ft. 810/1 del 17/06/22-Asso Promo.Ter srl;

**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 aprile**: mod. f24 di prot. telematico n. 22050310595725815 – del 16/05/22 di € 138.597,61.=
- versamento ritenute Irpef/addizionali dipendenti di € 9.902,20.= .
  - versamento Irap: € 2.809,19.=
  - versamento contributi Inps: € 95,00.=
  - versamento altre casse: € 11.416,44.=;
  - versamento Iva split payment di € 111.035,97.=;
  - versamento ritenute lavoro autonomo di € 3.338,81.=;
- 2- **mese di maggio**: mod. f24 di prot. telematico n. 220609130703133459 – del 16/06/22 di € 78.645,98.=
- versamento ritenute Irpef/addizionali dipendenti di € 2.960,04.= .
  - versamento Irap: € 1.229,62.=
  - versamento contributi Inps: € 64,00.=
  - versamento altre casse: € 5.148,73.=;
  - versamento Iva split payment di € 61.809,33.=;
  - versamento ritenute lavoro autonomo di € 7.434,26.=;
- 3- **mese di giugno**: mod. f24- del 15/07/22 di € 61.577,66.=
- versamento ritenute Irpef/addizionali dipendenti di € 2.912,83.= .
  - versamento Irap: € 1.168,93.=
  - versamento contributi Inps: € 64,00.=
  - versamento altre casse: € 5.042,38.=;
  - versamento Iva split payment di € 50.598,03.=;
  - versamento ritenute lavoro autonomo di € 1.791,49.=;

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, 11/07/22

Il Revisore Unico  
Dott. Alessandro Contini

*A. Contini*

---