



comunità montana
dell'oltrepò pavese

VERBALE n. 3 del 10/10/2022

VERIFICA DI CASSA

Il sottoscritto Revisore dei Conti Dott. Alessandro Contini, ha provveduto alla verifica ordinaria di cassa e della gestione relativa al III[^] 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 **30/09/2022** risultano i seguenti dati:

CONTO DELL'AMMINISTRAZIONE-DI DIRITTO		
F.DO DI CASSA AL 01/01/2022		4.380.146,10
<u>Reversali emesse al 30/09/2022 n. 552</u>	4.044.229,15	
Reversali riscosse	4.044.229,15	
Reversali da riscuotere	-	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	-	
TOTALE DELLE ENTRATE AL 30/09/2022		+4.044.229,15
<u>Mandati emessi al 30/09/2022 n. 810</u>	4.205.877,54	
Mandati pagati	4.197.335,17	
Mandati da pagare	8.542,37	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	<u>23,59</u>	
TOTALE DELLE USCITE AL 30/09/2022		<u>-4.205.901,13</u>
SALDO CONTABILE AL 30/09/2022		4.218.474,12
CONTO DEL TESORIERE-DI FATTO		
F.DO DI CASSA AL 01/01/2022		<u>4.380.146,10</u>
Reversali riscosse	4.044.229,15	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		<u>+4.044.229,15</u>
Mandati pagati	<u>-4.197.335,17</u>	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	<u>-23,59</u>	<u>-4.197.358,76</u>
F.DO CASSA CONTO DI FATTO AL 30/09/2022		4.227.016,49
RICONCILIAZIONE		
Saldo contabile		4.218.474,12
Mandati emessi e non pagati (+)		+8.542,37
Saldo di conciliazione al 30/09/2022		4.227.016,49

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 il giornale delle reversali di incasso (dalla n. 373 alla n. 552) verificando a campione le seguenti:

mese di luglio:

- a) n. 381 del 08/07/22 di € 384.000,00.= Regione Lombardia-Decreto n.9063 del 23/06/22- Difesa del suolo;
- c) n. 397 del 19/07/22 di € 131,37.= Carabinieri Zavattarello -sanzione amm. n.050/Z Invernizzi Luca;
- b) n. 419 del 21/07/22 di € 11.629,66.= Reg. Lombardia-Decreto n.18330 del 06/12/18- Conciliazione vita/lavoro;

mese di agosto:

- a) n. 437 del 16/08/22 di € 165.000,00.= Reg. Lombardia -3°acc.to messa in sicurezza Loc. Sant'Antonio;
- b) n. 445 del 16/08/22 di € 450,00.= Comune di Brallo – rinnovo comodato auto Comune di Brallo;
- c) n. 485 del 24/08/22 di € 1.500,00.= Opera Diocesana-Corso IFTS 2020/21;

mese di settembre:

- a) n. 526 del 13/09/22 di € 134,995,93.= Regione Lombardia-3°acc.to itinerario rete escursionistica;
- b) n. 532 del 14/09/22 di € 100,00.= Zerbini Daniela-Rilascio autorizzazione paesaggistica n.5/2022;
- c) n. 543 del 28/09/22 di € 245,00.= Euroelettrica Imp. srl-Manutenzione straordinaria sentiero via del Sale;

Si è esaminato il giornale dei mandati di pagamento (dal n. 598 al n. 817) verificando a campione i seguenti:

mese di luglio:

- 1- n. 682 del 27/07/22 di € 97.502,40.= pag.ft.40 del 27/07/22 –Arros spa;
- 2- n. 683 del 27/07/22 di € 62.287,47.= pag.ft.40 del 27/07/22 –Arros spa;
- 3- n. 684 del 27/07/22 di € 36.657,09.= pag.ft.40 del 27/07/22 –Arros spa;

mese di agosto:

- 1-n. 698 del 16/08/22 di € 2.092,30.= pag .ft. 12/22 del 18/07/22 -Coop. Soc. la Sveglia ;
- 2-n. 701 del 16/08/22 di € 123.750,00.= pag .ft. 31/22 del 29/07/22-Impresa –Ing. Sacchi Antonio srl;
- 3-n. 751 del 19/08/22 di € 433,24.= pag.ft.166 del 17/08/22-ASST Pv;

mese di settembre:

- 1-n. 768 del 09/09/22 di € 899,23.= Competenze stipendiali 40% settembre-Crosina Giovanna ;
- 2-n. 775 del 09/09/22 di € 674,43.= Competenze stipendiali 30% settembre-Crosina Giovanna;
- 3-n. 776 del 09/09/22 di € 674,42.= Competenze stipendiali 30 % settembre-Crosina Giovanna;
- 4-n. 801 del 13/09/22 di € 722,00.= TARI 2022;

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 luglio:** mod. F24EP di prot. telematico 22080810514136726 – del 08/08/2022 di € 47.533,29=:
 - versamento ritenute Irpef dip.: € 1.179,14.=;
 - versamento addizionali : € 236,00.= ;
 - versamento Irap: € 910,69.=;
 - versamento contributi Inps: € 3.289,73.=;
 - versamento Iva split payment: € 37.580,42.=;
 - versamento ritenute lavoro autonomo: € 4.337,31=;

- 2- **mese di agosto**: mod. F24EP di prot. telematico 22090113594955914 – del 01/09/2022 di € 34.618,55=:
- versamento ritenute Irpef dipendenti: € 1.642,42=;
 - versamento addizionali : € 207,41.= ;
 - versamento Irap: € 996,63=
 - versamento contributi Inps: € 4.285,99=
 - versamento Iva split payment di € 27.486,10.=;
- 3- **mese di settembre**: mod. F24EP di prot. tel. 22100416291216572 – del 04/10/2022 di € 33.580,34=:
- versamento ritenute Irpef/addizionali dipendenti di € 2.254,23.= ;
 - versamento addizionali : € 174,76.= ;
 - versamento Irap: € 1.161,29.=;
 - versamento contributi Inps: € 4.982,45=
 - versamento Iva split payment di € 25.007,61=;

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, 10/10/22

Il Revisore Unico
Dott. Alessandro Contini



Dott. Alessandro Contini