



comunità montana
dell'oltrepò pavese

VERBALE n. 4 del 28/01/23

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 **Ottobre/Novembre/Dicembre (IV 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 **31/12/2022** risultano i seguenti dati:

CONTO DELL'AMMINISTRAZIONE DI DIRITTO	
Fondo cassa al 01/01/2022	4.380.146,10
Reversali emesse al 31/12 da n.1 a n.728	4.762.608,06
Reversali riscosse	4.558.351,35
Reversali da riscuotere	-
Riscossioni da regolarizzare con reversale	204.256,71
Totale entrate al 31/12/2022	4.762.608,06
Mandati Emessi al 31/12 da n.1 a n.1094	6.042.580,75
Mandati pagati	6.042.478,81
Mandati da pagare	-
Pagamenti da regolarizzare con Mandati	101,94
Totale Uscite al 31/12/2022	6.042.580,75
Saldo Contabile al 31/12/2022	3.100.173,41
CONTO DEL TESORIERE DI FATTO	
Fondo cassa al 01/01/2022	4.380.146,10
Reversali Riscosse	4.558.351,35
Reversali da riscuotere	-
Riscossioni da regolarizzare con reversale	204.256,71
Mandati pagati	6.042.478,81
Mandati da pagare	-
Pagamenti da regolarizzare con Mandati	101,94
Fondo cassa Conto di Fatto al 31/12/2022	3.100.173,41

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 (dal n.553 a n.731) verificando a campione le seguenti:

mese di ottobre:

- a) n. 556 del 04/10/22 di € 77.793,10.= Regione Lombardia- l.r. 31/2008 art. 34- contributo c/capitale 2022/23;
- c) n. 601 del 28/10/22 di € 75.000,00.= Regione Lombardia- ripristino Alveo Torrente Tidone-3°acconto;
- b) n. 602 del 28/10/22 di € 131,37.= Carabinieri forestali-verbale n.089/Z-Cavalieri Giovanni;

mese di novembre:

- a) n. 611 del 07/11/22 di € 59.314,14.= Reg. Lombardia –riparto risorse agricoltura in montagna;
- b) n. 674 del 29/11/22 di € 7.118,54.= Reg. Lombardia – l.r. 31/2008 art. 34- org. squadre ab;
- c) n. 676 del 29/11/22 di € 25.861,26.= Reg. Lombardia – l.r. 31/2008 art. 34- org. squadre ab;

mese di dicembre:

- a) n. 686 del 06/12/22 di € 90,00.= Trucco Roberto-proventi gettoni spesa pubblica;
- b) n. 705 del 13/12/22 di € 2.013,24.= Geoticket S.r.l.s.- proventi vendita tesserini raccolta funghi annualità 2022;
- c) n. 729 del 30/12/22 di € 80.505,95.= Reg. Lombardia- contributo bando Distretti 2022;

Si è esaminato il giornale dei mandati di pagamento (dal n.818 a n.1097) verificando a campione i seguenti:

mese di ottobre:

- a) n. 829 del 04/10/22 di € 1.356,67.= Enel Energia spa- fatt. n. 004261860870 del 14/09/2022;
- c) n. 882 del 20/10/22 di € 61.864,76.= Edilpronto srl- pagamento fatt. n. 65/PA del 18/10/2022;
- b) n. 891 del 28/10/22 di € 976.= SAL srl- Pagamento fatt. n. 11/PA del 27/10/2022;

mese di novembre:

- a) n. 910 del 08/11/22 di € 1.000.= UNCEM –quota associativa 2022;
- b) n. 916 del 09/11/22 di € 8.000.= Schiavi Dante – L.R. 31/2008 art. 24 – sostegno agricoltura in aree montane;
- c) n. 939 del 09/11/22 di € 1.693,24.= Trucco Roberto – competenze stipendiali mese di novembre 2022;

mese di dicembre:

- a) n.1055 del 12/12/22 di € 256.844,34.= Lerta & C. srl- pagamento fatt. n. 65/PA del 30/11/2022;
- b) n.1065 del 14/12/22 di € 7.198.= Comune Montalto Pavese.- contributi progetti integrati - D.G.E. 66/2017;
- c) n.1093 del 23/12/22 di € 31.598,98.= B&C Restauari sas- pagamento fatt. n. 28 del 22/12/2022;

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 ottobre**: mod. f24 di prot. telematico 22110810453612404 –0000001 del 16/11/22 di € 45.950,17.=
- versamento ritenute Irpef dipendenti- codice tributo 100E di € 1.865,90.=;
 - versamento addizionali dipendenti –codice tributo 381/384/385E di € 220,53.= ;
 - versamento Irap-codice tributo 380E di €1.050,01.=;
 - versamento contributi Inps/altre casse-codici tributo P201/607/608/632/909: € 4.397,84.=
 - versamento Iva split payment –codice tributo 611 E di € 38.415,89.=;
- 2- **mese di novembre**: mod. f24 di prot. telematico 22120211431219084 –0000001 del 16/12/22 di € 67.682,90.=
- versamento ritenute Irpef dipendenti- codice tributo 100E di € 1.891,44.=;
 - versamento addizionali dipendenti –codice tributo 381/384/385/E di € 210,63.= ;
 - versamento ritenute Irpef autonomi- codice tributo 104E di € 1.407,69.=;
 - versamento ritenute Irpef sostituti di imposta- codice tributo 133E di € 100,00.=;
 - versamento Irap-codice tributo 380E di € 1.058,94.=;
 - versamento contributi Inps/altre casse-codici tributo P201/607/608/632/: € 4.428,14.=
 - versamento Iva split payment –codice tributo 611 E di € 58.586,06.=;
- 3- **mese di dicembre**: mod. f24 di prot. telematico 22122716172655645 –0000001 del 29/12/22 di € 104.218,05.=
- versamento ritenute Irpef- codice tributo 100E di € 2.816,03.=;
 - versamento addizionali dipendenti –codice tributo 381/384E di € 41,90.= ;
 - eccedenze di versamento ritenute Irpef/crediti vari –codici tributo 170/155E di € -507,69.=;
 - versamento Irap-codice tributo 380E di €1.993,20.=;
 - versamento contributi Inps/altre casse-codici tributo P201/607/608/632/: € 8.097,77.=
 - versamento Iva split payment –codice tributo 612 E di € 91.776,84.=;

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, 28/01/23

Il Revisore Unico
Dott. Alessandro Contini

A. Contini
