



comunità montana
dell'oltrepò pavese

VERBALE del 25/11/2025

VERIFICA DI CASSA

Il sottoscritto Revisore dei Conti Dr. Roberto Ianni, ha provveduto alla verifica ordinaria di cassa e della gestione connessa per il trimestre Luglio – Agosto - Settembre (III Trimestre 2025), 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 30/09/2025 risultano i seguenti dati:

CONTO DELL'AMMINISTRAZIONE		
F.DO DI CASSA AL 01/01/2025		+ 3.953.842,59
Reversali emesse dal 01/01/2025 al 30/09/2025 n. 481	1.498.901,08	
Reversali da riscuotere	207,02	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	4.328	
TOTALE DELLE ENTRATE AL 30/09/2025		+ 5.456.864,65
Mandati emessi dal 01/01/2025 al 30/09/2025 n. 631	1.698.299,93	
Mandati pagati	1.688.618,20	
Mandati da pagare	9.681,73	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	0,00	
TOTALE DELLE USCITE AL 30/09/2025		- 1.698.299,93
SALDO CONTABILE AL 30/09/2025		+ 3.758.564,72
CONTO DEL TESORIERE		
F.DO DI CASSA AL 01/01/2025		+ 3.953.842,59
Reversali riscosse	1.498.694,06	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	4.328	
TOTALE DELLE ENTRATE AL 30/09/2025		+ 5.456.864,65
Mandati pagati	1.688.618,20	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	0,00	
TOTALE DELLE USCITE AL 30/09/2025		- 1.688.618,20
FONDO CASSA CONTO DI FATTO AL 30/09/2025		+ 3.768.246,45
RICONCILIAZIONE		
Saldo contabile		+ 3.758.564,72

Reversali emesse e non riscosse (-)	0,00
Mandati emessi e non pagati (+)	9.687,73
Saldo di conciliazione al 30/09/2025	3.768.246,45

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 sono esaminati a campione:

Mandato n. 441 del 09/07/2025

Il mandato è emesso per euro 62.824,66 quale pagamento a favore di Edilflash s.r.l., per pagamento fatt. n. 14/25 del 02/07/2025;

Mandato n. 510 del 05/08/2025

Il mandato è emesso per euro 37.662,61 quale pagamento a favore di Edilteco s.r.l., per pagamento fatt. n12/PA del 04/08/2025 – interventi per la ripresa economica;

Mandato n. 362 del 11/06/2025

Il mandato è emesso per euro 104.571,43 quale pagamento a favore di Montefuni s.r.l., per Pagamento Fatt. n. FPA 10/25 del 15/09/2025 – Contabilità finale lavori del 01/09/2025;

Reversale n. 326 del 07/07/2025

La reversale è emessa per euro 915 quale incasso ricevuto da Diversi Debitori, per tesserini funghi 2025;

Reversale n. 375 del 04/08/2025

La reversale è emessa per euro 10.153,40 quale incasso ricevuto da Fondazione Monte di Lombardia, per 1° tranche 25C Una bussola per il futuro;

Reversale n. 434 del 10/09/2025

La reversale è emessa per euro 64.000,00 quale incasso ricevuto da Regione Lombardia, per acconto manutenzione straordinaria torrente Staffora;

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, del 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.

Varzi li, 25/11/2025

REVISORE UNICO

Dr. *Roberto Panni*