



comunità montana
dell'oltrepò pavese

VERBALE del 02/02/2026

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 ottobre – novembre - dicembre (IV 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 31/12/2025 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 31/12/2025 n. 663	3.953.842,59	
Reversali da riscuotere	0,00	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	60.210,77	
TOTALE DELLE ENTRATE AL 31/12/2025		+ 6.518.888,59
Mandati emessi dal 01/01/2025 al 31/12/2025 n. 985	3.110.381,00	
Mandati pagati	3.110.381,00	
Mandati da pagare	0,00	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	182,24	
TOTALE DELLE USCITE AL 31/12/2025		- 3.110.563,24
SALDO CONTABILE AL 31/12/2025		+ 3.408.325,35
CONTO DEL TESORIERE		
F.DO DI CASSA AL 01/01/2025		+ 3.953.842,59
Reversali riscosse	2.504.835,23	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	60.210,77	
TOTALE DELLE ENTRATE AL 31/12/2025		+ 6.518.888,59
Mandati pagati	3.110.381,00	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	182,24	
TOTALE DELLE USCITE AL 31/12/2025		- 3.110.563,24
FONDO CASSA CONTO DI FATTO AL 31/12/2025		+ 3.408.325,35
RICONCILIAZIONE		
Saldo contabile		+ 3.408.325,35

Reversali emesse e non riscosse (-)	0,00
Mandati emessi e non pagati (+)	0,00
Saldo di conciliazione al 31/12/2025	3.408.325,35

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. 637 del 13/10/2025

Il mandato è emesso per euro 126.251,70 quale pagamento a favore di Belcredi Claudio, per pagamento fatt. n. 08/2025 del 01/10/2025 per manutenzione straordinaria delle difese spondali lungo il torrente Staffora;

Mandato n. 735 del 18/11/2025

Il mandato è emesso per euro 38.371,77 quale pagamento a favore di Comune di Godiasco Salice Terme, per interventi per la ripresa economica;

Mandato n. 926 del 15/12/2025

Il mandato è emesso per euro 8.606,56 quale pagamento a favore di Ticinum Festival APS, per Pagamento Fatt. n. FPA 3/25 del 28/11/2025 per servizio di comunicazione per la valorizzazione della biodiversità dell'oltrepò pavese;

Reversale n. 495 del 08/10/2025

La reversale è emessa per euro 4.430,00 quale incasso ricevuto da Geoticket s.r.l.s, per invio corrispettivi vendite biglietti dei funghi tramite portale online;

Reversale n. 591 del 28/11/2025

La reversale è emessa per euro 40.473,97 quale incasso ricevuto da Regione Lombardia, per manutenzione straordinaria corsi d'acqua;

Reversale n. 635 del 04/12/2025

La reversale è emessa per euro 39.648,00 quale incasso ricevuto da ATS Pavia Agenzia di Tutela della Salute, per decreto 746 del 03/11/2025;

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, 02/02/2026

REVISORE UNICO

Dr. 