



**UNIONE DEI COMUNI DELLA VALSAVIOIRE  
C.F. 90009010175 – P.I. 02148860980**

VERBALE N. 1 del 18/01/2024

L'anno duemilaventiquattro addì 18 del mese di gennaio, il Revisore dei Conti Dott.ssa Silvia Daccò compie le verifiche necessarie per procedere alla verifica periodica a norma di legge (art. 239 D.Lvo 267/00) e precisamente:

**1. VERIFICA DI CASSA**

Il revisore procede alla verifica della consistenza di cassa ed agli adempimenti previsti.

Dagli estratti conto inviati dal Tesoriere BANCA POPOLARE DI SONDRIO – filiale di BERZO DEMO il Revisore rileva quanto segue:

<b>SITUAZIONE DI CASSA ALL' 1.1.2023</b>		<b>879.563,40</b>
<b>ENTRATE</b>		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	1.872.957,79	
Reversali non caricate: "" () R -	-	
<b>Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI</b>	<b>1.872.957,79</b>	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	2.687.764,34	
<b>Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA</b>	<b>2.687.764,34</b>	
<b>REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE</b>	<b>4.560.722,13</b>	
<b>REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE</b>	<b>4.560.722,13</b>	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere		
<b>REVERSALI RISCOSE DA TESORIERE TOTALE</b>	<b>4.560.722,13</b>	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		
<b>TOTALE INCASSI</b>	<b>4.560.722,13</b>	<b>4.560.722,13</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>5.440.285,53</b>
<b>USCITE</b>		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	949.334,81	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca	-	
<b>Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI</b>	<b>949.334,81</b>	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	3.731.928,14	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati	-	
<b>Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA</b>	<b>3.731.928,14</b>	
<b>MANDATI TOTALI DA GESTIONALE</b>	<b>4.681.262,95</b>	
<b>MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE</b>	<b>4.681.262,95</b>	
Mandati non pagati dal tesoriere R -		
<b>MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE</b>	<b>4.681.262,95</b>	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>4.681.262,95</b>	<b>4.681.262,95</b>
<b>SALDO AL 31/12/2023 COME DA ESTRATTO TESORERIA</b>		<b>759.022,58</b>
<b>ORDINATIVI IMPUTATI AL 31/12/2023</b>		
Reversali totali n° 650	4.560.722,13	
Mandati totali n° 764	4.681.262,95	

Il Revisore accerta che presso il Tesoriere non esistono giacenti valori o titoli di proprietà dell'Ente o di terzi lasciati a garanzia all'Ente.

Il Revisore procede alla verifica a campione di n. 3 mandati e n. 3 reversali emessi nel trimestre esaminato e riepilogati nelle seguenti tabelle:

MANDATO	DEL	DESCRIZIONE	IMPORTO
550	31/10/2023	NETTEZZA URBANA Comuni Membri Settembre 2023 (compreso toner e rifiuti cimiteriali) - VALLE CAMONICA SERVIZI S.R.L.	63.954,77
665	24/11/2023	Sistemazione della frana in località mulini - valle del pesce in comune di Cevo (BS) - T.M.G. SRL	78.947,65
725	21/12/2023	INCARICO DI RSPP PER L'UNIONE E I COMUNI MEMBRI SALDO 2023 - ESSETRE SRL	4.849,50

REVERSALE	DEL	DESCRIZIONE	IMPORTO
464	03/10/2023	Regolarizzazione: Sospeso di incasso numero 728/2023 - MAND. N. 44214-152655 CONTR. ORDINARIO GESTIONE ASSOCIATA 2023 SALDO – Reg. Lombardia	23.431,59
555	23/11/2023	Regolarizzazione: Sospeso di incasso numero 875/2023 - /BENEF/Saldo Fondo adeguamento prezzi art.26b - gen lug 2022 – Min. Infrastrutture e Trasporti	10.295,82
619	31/12/2023	Regolarizzazione: Sospeso di incasso numero 749/2023 - TRASFERIMENTO UFFICIO TECNICO ANNO 2023 - VENTURINI	4.000,00

## 2. AGENTI CONTABILI – Economato

In merito al servizio Economato, si rileva quanto segue:

- il denaro è conservato presso apposita cassaforte in dotazione all'ufficio Economato per le necessità correnti;
- l'Economo, Sig.ra Bonomelli Debora, è anche titolare della gestione dei beni affidati in relazione al contenuto del Regolamento economale;
- dalla verifica emerge che il saldo della rendicontazione al 31 dicembre 2023 è così costituito:

Impegno - Fondo disponibile	€ 800,00
Anticipazione iniziale di cassa	€ 500,00
Spese sostenute nel I° TRIM	-€ 36,03
Spese sostenute nel II° TRIM	€ 0,00
Spese sostenute nel III° TRIM	-€ 167,02
Spese sostenute nel IV° TRIM	-€ 174,00
<b>giacenza di cassa</b>	<b>€ 122,95</b>

- le spese sostenute nel 4° trimestre 2023 per un importo complessivo pari ad Euro 174,00 si riferiscono ai seguenti buoni di pagamento:

n. 8 del 17/11/2023 Euro 99,00 per cellulare per PL (B.G.)

n. 9 del 18/12/2023 Euro 75,00 per duplicato chiavi veicoli PL Savio

Si prende atto dell'emissione in data 18/01/2024 del buono di pagamento n. 19 pari ad Euro 122,95 per restituzione dell'anticipo di cassa 2023 come risulta dal conto della gestione dell'economo.

### 3. Dichiarazioni e comunicazioni fiscali

Il revisore prende atto che l'Ente, nel trimestre esaminato, ha proceduto all'invio telematico dei seguenti modelli /comunicazioni fiscali:

- Modello 770 2023 (autonomi) periodo di imposta 2022 in data 31/10/2023 protocollo n. 23103109302154714 – 000001;
- Modello 770 2023 (dipendenti) periodo di imposta 2022 in data 31/10/2023 protocollo n. 23103109422252402 – 000001;
- Modello 770 2023 (capitali) periodo di imposta 2022 in data 31/10/2023 protocollo n. 23103109373939282 – 000001;
- Modello IRAP 2023 periodo di imposta 2022 in data 19/10/2022 protocollo n. 22111616240257875 – 000001;
- Comunicazione Liquidazione periodica IVA del terzo trimestre 2023 in data 13/11/2023 con codice identificativo 335194300.

#### Si dà atto che:

- tutta la documentazione relativa alla presente verifica viene conservata presso l'Unione dei Comuni della Valsaviore;
- copia del presente verbale è trasmessa al Presidente dell'Unione, al Segretario Generale ed al Responsabile del settore Finanziario.

IL REVISORE

Dott.ssa Silvia Daccò



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Maffessoli Massimo