



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

VERBALE N. 4 del 12/04/2023

L'anno duemilaventitre addì 12 del mese di aprile, il Revisore dei Conti Dott.ssa Silvia Dacco' 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:

SITUAZIONE DI CASSA ALL' 1.1.2023		879.563,40
<b>ENTRATE</b>		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	416.005,47	
Reversali non caricate: "" () R -	- 26.481,08	
<b>Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI</b>	<b>389.524,39</b>	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	146.926,53	

<b>Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA</b>	<b>146.926,53</b>	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	562.932,00	
<b>REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE</b>	<b>536.450,92</b>	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere	682,63	
<b>REVERSALI RISCOSE DA TESORIERE TOTALE</b>	<b>535.768,29</b>	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	772.216,06	
TOTALE INCASSI	1.307.984,35	1.307.984,35
TOTALE ENTRATE		2.187.547,75

<b>USCITE</b>		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	623.946,35	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca al 31/03	1.454,09	
<b>Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI</b>	<b>622.492,26</b>	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	681.383,66	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati	-	
<b>Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA</b>	<b>681.383,66</b>	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	1.305.330,01	
<b>MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE</b>	<b>1.303.875,92</b>	
Mandati non pagati dal tesoriere R -	500,00	
<b>MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE</b>	<b>1.303.375,92</b>	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	224,90	
TOTALE PAGAMENTI	1.303.600,82	1.303.600,82
SALDO AL 31/03/2023 COME DA ESTRATTO TESORERIA		883.946,93
<b>ORDINATIVI IMPUTATI AL 31/03/2023</b>		
Reversali totali n° 131	562.932,00	
Mandati totali n° 207	1.305.330,01	

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
42	25/01/2023	ATTIVAZIONE SERVIZIO PAGOPA CONTRIBUTO COMUNI	19.400,00
67	01/02/2023	I SAL RIQUAL. INFRASTR. SPORT E TEMPO LIBERO CEVO	65.482,00
152	14/03/2023	II SAL - LOTTO I RIQUALIFICAZIONE SP 42 TRATTO SELLERO	224.421,85

REVERSALE	DEL	DESCRIZIONE	IMPORTO
50	31/01/2023	IVA SPLIT ISTITUZIONALE	1.721,95
51	01/02/2023	I SAL RIQUAL. INFRASTRUTT. SPORT.	5.952,91
121	21/03/2023	RIMBORSO MAGGIOLI E AGGIORNAMENTO INVENTARIO	10.577,05

## 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 marzo 2023 è così costituito:

Impegno	800,00
Anticipazione iniziale di cassa	500,00
Spese sostenute nel 1° trimestre 2023	-36,03
<b>Giacenza di cassa</b>	<b>463,97</b>

- le spese sostenute nel 1° trimestre 2023 si riferiscono ai seguenti buoni di pagamento:
  - n. 1 del 01/01/2023 Euro 3,60
  - n. 2 del 25/01/2023 Euro 12,43
  - n. 3 del 04/03/2023 Euro 20,00

## 3) Dichiarazione e comunicazioni fiscali

Il Revisore prende atto che l'Ente, nel trimestre esaminato, ha proceduto all'invio telematico della Comunicazione Liquidazione periodica IVA del quarto trimestre 2022 in data 28 febbraio 2023 con codice identificativo 321806696.

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

Massimo Maffessoli