



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

VERBALE N 11 del 19/07/2022

L'anno duemilaventidue addì 19 del mese di luglio, 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' 1.1.2022		882.512,07
ENTRATE		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	676.028,85	
Reversali non caricate: "" () R -	-	
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	676.028,85	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	189.722,93	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	189.722,93	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	865.751,78	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	865.751,78	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere	3.258,79	
REVERSALI RISCOSE DA TESORIERE TOTALE	862.492,99	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	801.649,38	
TOTALE INCASSI	1.664.142,37	1.664.142,37
TOTALE ENTRATE		2.546.654,44
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	482.174,25	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca al 31.03		
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	482.174,25	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	1.216.498,69	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati		
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	1.216.498,69	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	1.698.672,94	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	1.698.672,94	
Mandati non pagati dal tesoriere R -	28.691,41	
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	1.669.981,53	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	11.898,98	
TOTALE PAGAMENTI	1.681.880,51	1.681.880,51
SALDO AL 30/06/2022 COME DA ESTRATTO TESORERIA		864.773,93
ORDINATIVI IMPUTATI AL 30/06/2022		
Reversali totali n° 290	865.751,78	
Mandati totali n° 360	1.698.672,94	

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
222	27/04/2022	IV SAL - AGGIUDICAZIONE MESSA SICUREZZA SP84 E REGIMENTAZIONE ACQUE BERZO-MONTE – LANZETTI DOMENICO SRL	166.824,34
291	27/05/2022	RATA REALIZZAZIONE CENTRALINA POJA - COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA	156.377,35
343	16/06/2022	Acconto servizio aggiornamento patrimonio unione e comuni aderenti	7.320,00

REVERSALE	DEL	DESCRIZIONE	IMPORTO
173	11/04/2022	Regolarizzazione sospesi: 164, 165 TRASFERIMENTO DAI COMUNI PER PERDITA GETTITO TARI COVID-19 ANNO 2020 e 2021 – Comune di Sellero	21.081,00
234	24/05/2022	Regolarizzazione: Sospeso di incasso numero 199/2022 - SALDO IMPOSTA IMU - BACCANELLI PAOLO MARIO - (DA GIRARE A BERZO MASSIMO 10.03.2022) - BACCANELLI PAOLO MARIO	31,72
292	30/06/2022	RIMBORSO MENSA DIPENDENTI 06/2022	22,00

2) AGENTI CONTABILI - Economato

In merito al servizio Economato, si rileva che:

- il denaro è conservato presso apposita cassaforte in dotazione all'ufficio Economato per le necessità correnti;
- l'Economo, Sig.na Bonomelli Debora, è anche titolare della gestione dei beni affidati in relazione al contenuto del Regolamento economale;
- che il saldo della rendicontazione al 30 Giugno è così costituito:

Impegno	€ 800,00
Anticipazione iniziale di cassa	€ 800,00
spese sostenute	
I TRIM	€ 47,96
II TRIM	€ 61,03
giacenza di cassa	€ 691,01

Il revisore provvede alla verifica del buono economale emesso nel secondo trimestre 2022 controllando il documento n. 3 del 07/04/2022 di Euro 61,03 relativo all'acquisto benzina.

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 IVA 2022 con protocollo n. 22050219075266578 presentata in data 02/05/2022;
- Comunicazione Liquidazione periodica IVA del primo trimestre 2022 con codice identificativo 306760978 in data 31/05/2022.

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Silvia Daccò', is placed over a light gray, textured rectangular background.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Maffessoli Massimo