



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

VERBALE N 9 del 05/07/2023

L'anno duemilaventitre addì 5 del mese di luglio, 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:

SITUAZIONE DI CASSA ALL' 1.1.2023		879.563,40
-----------------------------------	--	------------

ENTRATE		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	1.224.597,34	
Reversali non caricate: "" () R -	-	
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	1.224.597,34	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	1.076.175,75	

Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	1.076.175,75	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	2.300.773,09	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	2.300.773,09	
Reversali competenza non rimosse dal Tesoriere		
REVERSALI RIMOSSE DA TESORIERE TOTALE	2.300.773,09	
Rimossioni da regolarizzare con reversali	213.570,69	
TOTALE INCASSI	2.514.343,78	2.514.343,78
TOTALE ENTRATE		3.393.907,18

USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	852.352,45	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca	-	
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	852.352,45	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	1.566.267,05	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati	-	
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	1.566.267,05	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	2.418.619,50	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	2.418.619,50	
Mandati non pagati dal tesoriere R -		
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	2.418.619,50	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	394,90	
TOTALE PAGAMENTI	2.419.014,40	2.419.014,40
SALDO AL 30/06/2023 COME DA ESTRATTO TESORERIA		974.892,78
ORDINATIVI IMPUTATI AL 30/06/2023		
Reversali totali n° 289	2.300.773,09	
Mandati totali n° 361	2.418.619,50	

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
153	14/03/2023	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLA S.P. 84 MEDIANTE REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE	31.781,77
281	16/05/2023	Servizio di gestione e guardiania del centro di raccolta Unione e Cevo	2.868,74
361	29/06/2023	Trattenute sindacali e quinto giugno 2013	6,85

REVERSALE	DEL	DESCRIZIONE	IMPORTO
199	27/04/2023	Sospeso di incasso n. 248/2023 stima perdita gettito Tari	7.402,52
222	09/05/2023	Regolarizzazione sospeso 262-266 rimborso servizio DPO e assistenza Maggioli.2023	9.950,11
284	29/06/2023	Regolarizzazione sospesi: 359, 361, 369, 374, 384, 387, 399, 401, 406, 413, 415 TARI 2023	25.260,43

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 30 giugno 2023 è rimasto invariato dalla precedente verifica ed così costituito:

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

- non ci sono spese nel 2° trimestre 2023.

3) DICHIARAZIONI E COMUNICAZIONI FISCALI

Il Revisore prende atto che l'Ente, nel trimestre esaminato, ha proceduto all'invio telematico di:

- N. 21 Certificazione Unica 2023 (lavoro autonomo) in data 7 marzo 2023 con protocollo N. 23030713182324126;
- N. 15 Certificazione Unica 2023 (lavoro dipendente) in data 10 marzo 2023 con protocollo N. 23031014105849986;
- Comunicazione Liquidazione periodica IVA del primo trimestre 2023 in data 23 maggio 2023 con codice identificativo 324438246;
- Dichiarazione Iva 2023 anno di imposta 2022 in data 27 aprile 2023 con protocollo N. 23042715054455605.

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 centered within a rectangular area with a light gray dot grid background.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Maffessoli Massimo