



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

Verbale n. 6 del 08/04/2022

L'anno duemilaventidue addì 8 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).

Si premette che stante l'emergenza sanitaria internazionale legata al Covid-19, la verifica di cassa odierna è stata svolta con collegamento da remoto con la collaborazione della Signora Elena Bonomelli e del Responsabile del servizio Economico Finanziario Sig. Massimo Maffessoli.

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	432.870,35	
Reversali non caricate: "" () R -	-	
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	432.870,35	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	63.695,69	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	63.695,69	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	496.566,04	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	496.566,04	
Reversali competenza non rimosse dal Tesoriere	228.751,71	
REVERSALI RIMOSSE DA TESORIERE TOTALE	267.814,33	
Rimossioni da regolarizzare con reversali	317.303,64	
TOTALE INCASSI	585.117,97	585.117,97
TOTALE ENTRATE		1.467.630,04
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	414.103,94	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca al 31.03		
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	414.103,94	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	198.601,71	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati		
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	198.601,71	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	612.705,65	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	612.705,65	
Mandati non pagati dal tesoriere R -	21.980,35	
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	590.725,30	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	48,06	
TOTALE PAGAMENTI	590.773,36	590.773,36
SALDO AL 31/03/2022 COME DA ESTRATTO TESORERIA		876.856,68
ORDINATIVI IMPUTATI AL 31/03/2022		
Reversali totali n° 151	496.566,04	

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
7	15/01/2022	CROCE DEL PAPA	10.920
47	07/02/2022	PRESA D'ATTO "VALSAVIORE SPA" IN LIQUIDAZIONE - VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 25.06.2021	20.000
171	29/03/2022	LIQUIDAZIONE ACCONTO BONARI ACCORDI MAPPALE 36 FG 1	1.700

REVERSALE	DEL	DESCRIZIONE	IMPORTO
3	24/03/2022	ACCERTAMENTO TARI ANNI PRECEDENTI DAMIOLINI PATRIZIA - SELLERO	6.618,98
23	03/02/2022	Regolarizzazione: Sospeso di incasso numero 113/2022 - MAND. N. 3619- 152655 CUP	30.000,00
108	27/01/2022	DA 01.02.2016 IVA SPLIT ISTITUZIONALE	4.392,19

2)Conti Correnti Postali

Il revisore rileva, sulla base dell'estratto conto ad oggi disponibile (31 marzo 2022), il saldo del conto corrente postale attivo e movimentato dall'Ente:

N. CONTO	DESCRIZIONE	SALDO
CCP IT37R0760111200000040773780	Sanzioni cds	Euro 8.775,65

3)AGENTI CONTABILI - Economato

In merito al servizio Economato, si rileva quanto segue:

- il servizio è stato affidato con delibera n. 1 del 29/01/2021 della Giunta alla Sig.na Bonomelli Debora, alla quale sono state attribuite le mansioni di Economo. L'Economo è anche titolare della gestione dei beni affidati in relazione al contenuto del Regolamento economale;
- il servizio è dotato dei Registri di cassa ove sono evidenziate le anticipazioni effettuate dall'Amministrazione a suo favore e tutti i pagamenti in ordine cronologico;
- nella gestione delle spese, l'Economo di concerto con il settore Finanze, si assicura della copertura finanziaria delle spese in questione prima della loro ordinazione;
- La gestione è correttamente adempiuta in applicazione dei contenuti del richiamato regolamento;
- il denaro è conservato presso apposita cassaforte in dotazione all'ufficio Economato per le necessità correnti.

Il Revisore ha provveduto a verificare i buoni di pagamento emessi per il primo trimestre, come sotto specificato:

N. 1 del 21/02/2022 Euro 22,96 a favore di Agenzia Bonetti di Bonetti Katia

N. 2 del 03/02/2022 Euro 25,00 a favore di CCIAA di Brescia

- che il saldo della rendicontazione al 31 marzo è così costituito:

Impegno	€ 800,00
Anticipazione iniziale di	
cassa	€ 800,00
spese sostenute	€ 47,96
giacenza di cassa	€ 752,04

4) Dichiarazione e comunicazioni fiscali

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

- Modello Comunicazione Certificazione Unica 2022 (autonomi) con protocollo n. 22030811223820087 presentata in data 08/03/02/2022;
- Modello Comunicazione Certificazione Unica 2022 (dipendenti) con protocollo n. 22031516334113078 presentata in data 15/03/02/2022;
- Comunicazione Liquidazione periodica IVA del quarto trimestre 2021 con codice identificativo 297898052 in data 11/02/2022.

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



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Maffessoli Massimo