UNIONE DEI COMUNI DELLA VALSAVIORE

C.F. 90009010175 – P.I. 02148860980

VERBALE N. 5 del 04/04/2024

L'anno duemilaventiquattro addì 4 del mese di aprile, 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' 1.1.2024		**759.022,58**
ENTRATE		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	785.033,31 €	
Reversali non caricate: "" () R	- €	
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	**785.033,31 €**	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	221.758,05 €	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA annullati	- €	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	**221.758,05 €**	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	**1.006.791,36 €**	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	**1.006.791,36 €**	
Reversali competenza non riscosse dal Tesoriere	122,95 €	
REVERSALI RISCOSSE DA TESORIERE TOTALE	**1.006.668,41 €**	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	**29.131,27 €**	
TOTALE INCASSI	**1.035.799,68**	**1.035.799,68**
TOTALE ENTRATE		**1.794.822,26**
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	627.143,05 €	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca (mand. 153-Contributo Sargas)	22.405,50 €	
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	**604.737,55 €**	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	398.378,45 €	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati	- €	
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	**398.378,45 €**	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	**1.025.521,50 €**	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	**1.003.116,00 €**	
Mandati non pagati dal tesoriere	500,00 €	
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	**1.002.616,00 €**	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	**751,82 €**	
TOTALE PAGAMENTI	**1.003.367,82**	**1.003.367,82**
SALDO AL 31/03/2024 COME DA ESTRATTO TESORERIA (conto di fatto)		**791.454,44**
ORDINATIVI IMPUTATI AL 31/03/2024		
Reversali totali n° 157	**1.006.791,36 €**	
Mandati totali n° 185	**1.025.521,50 €**	

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 (importi in Euro):

MANDATO	DEL	DESCRIZIONE	IMPORTO
22	09/01/2024	QUOTA DITTA AGGIUDICATARIA PROGECO SRL II SAL - LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA E RIDUZIONE DEL RISCHIO DA CROLLO MASSI IN LOC. CIMITERO	34.587,00
81	13/02/2024	SERVIZIO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE ANNO 2024	51.160,70
153	15/03/2024	EROGAZIONE N. 2 MARZO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE PER IMPRESE	22.405,50

REVERSALE	DEL	DESCRIZIONE	IMPORTO
13	09/01/2024	II SAL - LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA E RIDUZIONE DEL RISCHIO DA CROLLO MASSI IN LOC. CIMITERO	5.665,00
51	13/02/2024	Regolarizzazione: Sospeso di incasso numero 15/2024 - LIQUIDAZIONE AL 31/12/2023 CC 179 5200	20.613,17
147	26/03/2024	Regolarizzazione: Sospeso di incasso numero 164/2024 - /BENEF/D. 20-2024 UNIONE COMUNI VALSAVIORE (BS) PROG.STRAT. 13-18	557.655,53

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 2024 è così costituito:

Impegno - Fondo disponibilie	€ 800,00
Anticipazione iniziale di cassa	€ 500,00
Spese sostenute nel I° TRIM	€ 0,00
giacenza di cassa	**€ 500,00**

- non sono state sostenute spese nel 1° trimestre 2024.

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:

- Certificazione Unica 2024 periodo di imposta 2023 (autonomi) in data 14/03/2024 protocollo n. 24031409214120753;
- Certificazione Unica 2024 periodo di imposta 2023 (dipendenti) in data 13/03/2024 protocollo n. 24031310373454234 – 000001;
- Comunicazione Liquidazione periodica IVA del quarto trimestre 2023 in data 31/01/2024 con codice identificativo 345751441.

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