



Unione Montana del Bassanese

Sede legale: Via Vittorelli, 30 c/o Comando di Polizia locale – 36061 Bassano del Grappa (VI)
Codice Fiscale 82003350244 – Partita IVA 02768310241
E-mail: info@unionebassanese.it PEC: unionemontanabassanese@legalmail.it



UNIONE MONTANA DEL BASSANESE

Provincia di VICENZA

Verifica ordinaria di cassa e generale del 4^a trimestre 2023

Oggi 08.01.2024, tramite strumentazione informatica-tecnologica, il Revisore Unico dei Conti, dott. Benvegnù Franco (nominato con deliberazione consiliare 9/2022) con l'intervento per l'Unione della dott.ssa Caregnato Lara, in qualità di responsabile del Servizio Finanziario, effettua la verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio tesoreria per il periodo 01.10.2023-31.12.2023 in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, il Regolamento di Contabilità e la Convenzione con il Servizio Tesoreria, dando atto che dallo stesso risulta alla data 31.12.2023 quanto segue:

Giornale di cassa anno 2023

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			€ 518.790,01
Riscossioni fino alla reversale n. 2679 del 31.12.2022	€ 1.084.402,24	€ 5.348.376,67	€ 6.432.778,91
Pagamenti fino al mandato n. 1601 del 31.12.2022	€ 1.292.423,47	€ 4.977.175,12	€ 6.269.598,59
Fondo di cassa al 31.12.2023			€ 681.970,33

Situazione contabile risultante a saldo del mastro del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31.12.2023

	Fondo cassa	€ 518.790,01
Reversali emesse		€ 6.392.800,82
Reversali riscosse		€ 6.392.800,82
Reversali da riscuotere		€ 0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ 39.978,09
Totale delle entrate		€ 6.951.568,92
Mandati emessi		€ 6.259.048,70
Mandati pagati		€ 6.259.048,70
Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ 10.549,89
Totale delle uscite		€ 6.269.598,59
Mandati da pagare		€ 0,00
Saldo risultante dal conto di diritto		€ 681.970,33

La differenza tra le riscossioni del tesoriere e quelle al 31.12.2023 del gestionale è data dalle somme incassate (provvisori in entrata), ma non regolarizzate in procedura per complessivi € 39.978,09. La differenza nei mandati corrisponde ai pagamenti da regolarizzare per un importo di € 10.549,89.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Revisore procede alla verifica a campione di alcuni mandati e reversali emessi dall'Ente nel corso del trimestre.

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
2134	02/10/2023	INCASSI PERMESSI RACCOLTA FUNGHI ANNO 2023 (A COPERTURA)	€. 12,00	NO
2271	18/10/2023	PROVENTI SANZIONI ANNO 2023 (A COPERTURA)	€. 233,80	NO
2429	14/11/2023	RAPPORTI FINANZIARI TRA L'UNIONE MONTANA DEL BASSANESE E I COMUNI ASSOCIATI. RENDICONTAZIONE TERZO TRIMESTRE 2023 (A COPERTURA)	€. 498.119,16	NO
2467	28/11/2023	RITENUTA SU: ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI GESTIONE DI UNA PRATICA PREVIDENZIALE DI UN DIPENDENTE CESSATO	€. 44,62	NO
2508	07/12/2023	RITENUTA SU: AFFIDAMENTO MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL MEPA PER LATTIVAZIONE DEL SERVIZIO CONCILIA SERVICE 4.0, FORNITURA DEL SERVIZIO DI DATA ENTRY EFFETTUATO DIRETTAMENTE PRESSO LA SEDE DEL COMANDO DI POLIZIA LOCALE IN AUSILIO ALLUFFICIO VERBALI	€. 703,40	NO
2662	28/12/2023	SPESE PER SANZIONI 2023 (A COPERTURA)	€. 629,87	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità

Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Rilievo SI/NO
1200	02/10/2023	COMMISSIONI SERVIZI POS (A COPERTURA)	28,60	NO
1298	18/10/2023	IMPEGNO DI SPESA PER RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA INERENTI LANNO 2023	5,88	NO
1329	06/11/2023	AFFIDAMENTO MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL MEPA PER LATTIVAZIONE DEL SERVIZIO CONCILIA SERVICE 4.0, FORNITURA DEL SERVIZIO DI DATA ENTRY EFFETTUATO DIRETTAMENTE PRESSO LA SEDE DEL COMANDO DI POLIZIA LOCALE IN AUSILIO ALLUFFICIO VERBALI	4.442,84	NO
1447	28/12/2023	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI GESTIONE DI UNA PRATICA PREVIDENZIALE DI UN DIPENDENTE CESSATO	247,42	NO
1461	05/12/2023	IMPEGNO DI SPESA ED AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI CAMBIO STAGIONALE PNEUMATICI VEICOLO TOYOTA PROACE TG. YA046AN DITTA AUTOFFICINA SANDRI	828,82	NO
1590	21/12/2023	AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2, LETT.A), DEL D.LGS. N. 50/2016 MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL MEPA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RICOGNIZIONE STRAORDINARIA DELL'INVENTARIO DEI BENI AL 01/01/2023. DITTA ACCATRE SRL PER € 5.500	6.710,00	NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

VERIFICA DEI RESIDUI

Inoltre, procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2023	Incassi al 31.12.2023	Residui ancora da incassare	Variazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
€.2.782.718,21	€.1.084.402,24	€.1.698.315,97	€. -31.791,80	€.1.666.524,17	59,89 %

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue:

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2023	Pagamenti al 31.12.2023	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
€. 1.556.243,48	€.1.292.423,47	€.263.820,01	€. -17.661,50	€.246.158,51	15,82 %

ALTRI FONDI LIQUIDI CUSTODITI:

a) presso l'ufficio postale in specifici conto correnti appositamente aperti e alimentati come segue:

CONTO CORRENTE	SALDO AL	€
1052669429	31.12.2023	73.324,25
18531368	31.12.2023	2.513,35
TOTALE FONDI SU CONTI CORRENTI POSTALI		€ 75.837,60

VERSAMENTI F24

Si prende atto dell'ultimo versamento effettuato con modello F24 in data 18.12.2023 per un importo complessivo di € 81.937,92.

Si è preso atto altresì del versamento dell'I.V.A. (split payment) relativa al mese di novembre 2023 nella sezione ERARIO codice tributo 620E/11/2023 per un importo di € 11.456,02.=.

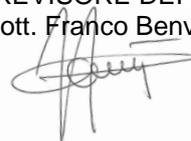
DICHIARAZIONE I.R.A.P. RELATIVA AL PERIODO DI IMPOSTA 2022

Si verifica che in data 28.11.2023 è stata tempestivamente inviata la dichiarazione I.R.A.P. relativa al periodo di imposta 2022 come da protocollo n. 23112812380158807-000001. La dichiarazione evidenzia un valore della produzione pari ad € 1.537.581 ed una imposta di competenza pari ad € 130.694, regolarmente versata.

DICHIARAZIONE 770 RELATIVA AL PERIODO DI IMPOSTA 2022

Si prende atto che in data 30.11.2023 è stato tempestivamente inviato il modello 770 relativo al periodo di imposta 2022 come da protocollo n. 23102014342512435-000001.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Franco Benvegnù



Allegati:

- mandati e reversali
- F24