



**Unione Montana del Bassanese
(Provincia di Vicenza)**

**VERIFICA ORDINARIA DI CASSA E GENERALE
DEL 4^ TRIMESTRE 2022**

Oggi 03.01.2022, anche tramite strumentazione informatica-tecnologica, il Revisore Unico dei Conti, dott. Benvegnù Franco (nominato con deliberazione consiliare n. 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 01.10.2022 - 31.12.2022 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, alla data 31.12.2022 risulta quanto segue:

GIORNALE DI CASSA¹ ANNO 2022

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			Euro 840.625,37
Riscossioni fino alla reversale n. 1673 del 30.12.2022	Euro 1.012.442,25	4.563.575,56	5.576.017,81
Pagamenti fino al mandato n. 1528 del 30.12.2022	Euro 712.109,97	4.534.142,81	5.246.251,97
Fondo di cassa al 31.12.2022			Euro 510.859,93

SITUAZIONE CONTABILE RISULTANTE A SALDO DEL MASTRINO DEL CONTO DELL'ISTITUTO TESORIERE² ALLA DATA DEL 31.12.2022

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	Euro 840.625,37
Incassi ottenuti al 31.12.2022	Euro 5.254.645,05
Pagamenti effettuati al 31.12.2022	Euro 5.576.017,81
Saldo di cassa al 31.12.2022	Euro 519.252,61

La differenza tra le riscossioni del tesoriere e quelle al 31.12.2022 del gestionale è data dalle somme incassate (provvisori in entrata), ma non regolarizzate in procedura per complessivi € 8.393,08.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Revisore procede alla verifica a campione di alcuni mandati e reversali emessi dall'Ente nel corso del trimestre. La tecnica usata per l'estrazione è l'utilizzo di applicazione per calcolo numero casuale all'interno dell'intervallo definito dal primo numero e dall'ultimo numero dei mandati e delle reversali del mese di riferimento.

¹Tale tabella riguarda gli enti in contabilità finanziaria.

²Tale tabella riguarda gli enti in contabilità economico-patrimoniale (civilistica).

REVERSALI:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
1069	06/10/2022	RITENUTA SU: ADESIONE ACCORDO QUADRO CONSIP FUEL CARD 2 PER LA FONRITURA DI CARBURANTE PER AUTOTRAZIONE MEDIANTE FUEL CARD. ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA 2021-2022-2023	281,35	NO
1152	24/10/2022	ACCERTAMENTO PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA. PERIODO LUGLIO/SETTEMBRE 2022 (A COPERTURA)	526,50	NO
1181	02/11/2022	RITENUTA SU: AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI DATA ENTRY PER 16 ORE SETTIMANALI IN AUSILIO ALLUFFICIO VERBALI	32,22	NO
1320	21/11/2022	RITENUTA SU: OGGETTO: TRATTATIVA DIRETTA SUL MEPA PER LA TINTEGGIATURA INTERNA E SISTEMAZIONE PARETI LOCALI INTERNI POLIZIA LOCALE DITTA FABIO ALBAN	1.040,00	NO
1555	19/12/2022	RITENUTA SU: ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP TELEFONIA MOBILE 8	160,34	NO
1584	21/12/2022	RITENUTA SU: ACQUISTO DIRETTO N. 10 GIACCONI TRIPLO USO GIALLO FLUO E BLU ART. 4631 N E N. 8 COPRI PANTALONI PER PIOGGIA TUTTO GIALLO FLUO CON BANDE RINFRANGENTI ART. HURRICANT DITTA F.A.P. S.N.C	211,20	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
1133	05/10/2022	VE01381691 - IMPEGNO DI SPESA PER: APERTURA DEPOSITO CAUZIONALE DEFINITIVO N 1381691 A FAVORE DI CED MOTORIZZAZIONE DEL MINISTERO DEI TRASPORTI MEF E PAGAMENTO CANONE ANNO 2023, SERVIZIO TELEMATICO DELLA MOTORIZZAZIONE CIVILE IN USO ALLA PL	1.365,73	NO
1212	18/10/2022	ABBONAMENTO AL SERVIZIO WEB SERVICE DI ACCESSO AI DATI DELLINDICE NAZIONALE DEGLI INDIRIZZI DI POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA (INI-PEC). AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PERIODO 012.09.2021 31.08.2022	532,65	NO
1260	04/11/2022	QUANTIFICAZIONE SPESE SOSTENUTE DALCOMUNE DI BASSANO PER UTENZE LOCALI UNIONE BASSANESE ANNO 2021 E PRIMO SEMESTRE 2022	56.676,15	NO
1340	17/12/2022	POTENZIAMENTO CONNESSIONE INTERNET SEDE EX MUNICIPIO SAN NAZARIO	70,76	NO
1401	02/12/2022	TIRO A SEGNO NAZIONALE ANNO 2022	1.374,99	NO
1523	30/12/2022	QUOTA CAPITALE MUTUI CDP	6.250,49	NO

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

VERIFICA DEI RESIDUI

Si procede inoltre alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio (prima del riaccertamento dei residui):

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2022	Incassi al 31.12.2022	Residui ancora da incassare	Variazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
€.2.100.303,61	€.712.109,16	€.1.388.194,45	€. 3.278,71	€.1.391.473,16	66,25 %

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 2022	Pagamenti al 31.12.2022	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
€. 1.299.120,50	€.1.012.442,25	€.286.678,25	€.1.109,84	€.285.568,41	21,98 %

ALTRI FONDI LIQUIDI CUSTODITI:

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

CONTO CORRENTE	SALDO AL	EURO
1052669429	31.12.2022	93.594,53
18531368	31.12.2022	2.575,69
TOTALE FONDI SU CONTI CORRENTI POSTALI		96.170,22

MODELLO 770/22

Si dà atto della compilazione e tempestivo invio del modello 770/2022 relativo al periodo di imposta 2021 effettuato in data 27.10.2022 come da ricevuta agli atti prot. 22102713350944333.

VERSAMENTI F24

Si prende atto dell'ultimo versamento del modello F24 effettuato in data 27.12.2022, che è agli atti.

Si è verificato altresì il versamento dell'I.V.A. relativa al mese di dicembre 2022 nella sezione ERARIO codice tributo 620E per un importo di € 17.085,99.=.

DICHIARAZIONE I.R.A.P. RELATIVA AL PERIODO DI IMPOSTA 2021 E 2022

Dopo aver effettuato i controlli di rito si prende atto che l'Ente non ha presentato la dichiarazione I.R.A.P. relativa al periodo di imposta 2021 e 2022. La dichiarazione relativa al periodo di imposta 2021 risulta quindi omessa mentre quella per il 2022 è ancora ravvedibile, seppur in ritardataria.

Si invita quindi l'Ente a predisporre i relativi modelli per i due anni e ad inviarli entro il 28.02.2023 per evitare di rendere omesso almeno quello relativo al 2022 sanando il tutto pagando le relative sanzioni.

Bassano del Grappa, 03.01.2023

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Benvegna Franco

