

---

**UNIONE MONTANA DEL PINEROLESE**  
**PROVINCIA DI TORINO**

---

**VERIFICA ORDINARIA DI CASSA UNIONE MONTANA DELLA GESTIONE DEL  
SERVIZIO DI TESORERIA, ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI**  
**3° trimestre 2019**

L'anno 2020 il giorno 29 del mese di Gennaio, il sottoscritto Dott. Pier Luigi Passoni, Revisore Contabile dell'Unione Montana del Pinerolese, nominato dal Consiglio dell'Unione con verbale n° 2 del 18.02.2019 per il periodo triennio 2019-2021, procede alle operazioni di verifica ordinaria di Cassa/Tesoreria del 3° trimestre 2019, del servizio economato e dei vari agenti contabili alla data odierna.

In relazione agli art.li 223, comma 1°, e 239, comma 1°/ lett. f, del T.U.E.L. 267/2000, si procede alla **verifica ordinaria di cassa** in ordine alle risultanze della gestione del servizio di Tesoreria, tenuto dalla Banca Monte dei Paschi di Siena, accertando quanto risulta dai relativi prospetti riepilogati qui di seguito e conciliati con le scritture dell'Unione. Alla fine del trimestre in oggetto la situazione risulta la seguente:

<b>FONDO DI CASSA FINALE DELL'ESERCIZIO 2018</b>	<b>€ 1.098.488,88</b>
<b>CARICO REVERSALI</b>	<b>2.751.821,15</b>
<b>REVERSALI IN SOSPESO</b>	<b>139.173,63</b>
<b>PROVVISORI DI ENTRATA DA REGOLARIZZARE</b>	<b>144.204,68</b>
<b>CARICO MANDATI</b>	<b>1.460.661,88</b>
<b>MANDATI IN SOSPESO</b>	<b>66.187,49</b>
<b>PROVVISORI DI USCITA DA REGOLARIZZARE</b>	<b>10.917,63</b>
<b>SALDO CONTABILE 30/09/2019</b>	<b>€ 2.449.949,06</b>

Il Revisore prende atto del permanere della situazione positiva di liquidità dell'Ente.

Il registro dei diritti di segreteria, rilascio carte d'identità e documentazione amministrativa è tenuto con un programma di software elettronico predisposto dalla Siscom.

Quindi il Revisore provvede a **verificare la gestione degli agenti contabili** e precisamente:

❖ **Non è istituito il servizio economato**

Il Revisore unico provvede ad esaminare, attraverso un rilievo a campione, le seguenti reversali:

- n.168 del 16.07.2019, relativa a "Ritenute previdenziali e assistenziali al personale" per l'importo di € 1.313,57=
- n.198 del 30.7.2019, relativa a "Ritenute erariali Ass. Amici della scuola latina" per l'importo di € 183,84=
- n.228 del 09.08.2019, relativa a "Ritenute al personale per servizi conto terzi" per l'importo di € 16,97=

ed i mandati:

- n.413 del 02.07.2019, relativa a "Oneri previdenziali ufficio segreteria – CPDEL segreteria giugno 2019" per l'importo di € 443,49=
- n. 513 del 30.07.2019, relativa a " Oneri previdenziali ufficio segreteria – INADEL segreteria Luglio 2019" per l'importo di € 51,92=
- n.613 del 05.09.2019, relativa a " Oneri previdenziali ufficio segreteria – CPDEL segreteria giugno 2019" per l'importo di € 444,68=

Il Revisore prende atto del versamento dei contributi previdenziali ed assistenziali confluiti nel modello F24EP e pertanto procede alla verifica dell'effettuazione dei versamenti medesimi con le ritenute operate sui corrispettivi erogati come di seguito indicato:

- Mese di Luglio 2019 F24EP l'importo di € 6.212,01 complessivi come da dettaglio riportato sulla delega, versati in data 16/08/2019 a mezzo servizio telematico internet Prot. 19073015110417970;
- Mese di Agosto 2019 F24EP l'importo di € 6.682,07 complessivi come da dettaglio riportato sulla delega, versati in data 16/09/2019 a mezzo servizio telematico internet Prot. 19090612012867021;
- Mese di Settembre 2019 F24EP l'importo di € 7.839,92 complessivi come da dettaglio riportato sulla delega, versati in data 16/10/2019 a mezzo servizio telematico internet Prot. 19100815423452276;

Si dà atto che le altre verifiche o pareri richiesti trovano riscontro negli appositi verbali redatti e rilasciati all'Ente, cui si rinvia.

Letto, approvato e sottoscritto,

IL REVISORE  
(Dott. Pier Luigi PASSONI)

