



COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA
REVISORE UNICO

NEMBRINI DOTT. LUCA

Li, 26 GEN 2022

In data odierna il REVISORE DELLA COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA Nembrini dott. Luca nominato Revisore dei Conti della Comunità Montana Valle Brembana con delibera assembleare n. 20 del 16/10/2021,

Esegue la

VERIFICA DI CASSA E DELLE GESTIONI DEL TESORIERE – 4^ TRIMESTRE 2021

L'ente ha affidato il servizio di Tesoreria, nel rispetto dell'art.208 del Tuel, ad una Azienda di credito autorizzata, Banco B.P.M. S.P.A. -gruppo Banco Popolare-, mediante procedure ad evidenza pubblica che rispettano i principi di concorrenza e con le modalità stabilite nel regolamento di contabilità.

In data odierna il Revisore ha provveduto e recarsi presso la Comunità Montana per la verifica di cui l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali.

Il Revisore ha provveduto a verificare che la Responsabile finanziaria della Comunità Montana della Valle Brembana abbia trasmesso e trasmetta regolarmente al Tesoriere:

- a) il bilancio approvato
- b) le delibere di variazione al bilancio
- c) l'elenco dei residui
- d) i prelevamenti dal fondo di riserva.

A seguito della verifica si attesta quanto segue

A) che il saldo di cassa della Tesoreria Credito Bergamasco al 31/12/2021 risultante dal giornale di cassa è di € 3.815.053,10

Esso è determinato da :

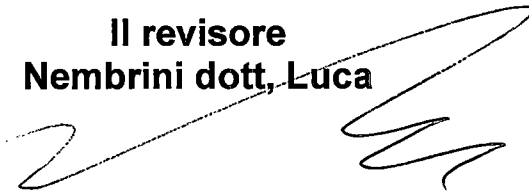
Saldo di cassa al 1/1/2021	€ 3.582.838,73 +
Reversali emesse	€ 5.756.053,27 +
Reversali da regolarizzare	€ +
Mandati emessi	€ 5.523.838,90 -
Mandati da regolarizzare	€ -
<u>Saldo di fatto a)</u>	€ 3.815.053,10
<u>Saldo di diritto b)</u>	€ 3.815.053,10

D) Per finire, il Revisore ha anche verificato che essendo l'ente soggetto al regime di tesoreria unica, le operazioni di incasso e di pagamento a valere sulle contabilità speciali attivate presso la tesoreria provinciale, sono effettuate secondo le seguenti modalità:

- a) gli incassi relativi alle entrate proprie degli enti confluiscono nella contabilità fruttifera;
- b) gli incassi provenienti da mutui assistiti da contributi erariali, i trasferimenti dello Stato e delle altre amministrazioni pubbliche e le entrate con vincolo di destinazione confluiscono nella contabilità infruttifera;
- c) i pagamenti sono effettuati dal Tesoriere avvalendosi in via prioritaria delle giacenze sulla contabilità fruttifera e solo in un secondo momento sulla restante giacenza in contabilità infruttifera.

Un originale del presente verbale verrà consegnato al Tesoriere per il tramite del Responsabile del Settore Finanziario.

Il revisore
Nembrini dott, Luca

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Luca Nembrini', written over the printed name.

LE REVERSALI EMESSE SONO DALLA NUMERO 1 ALLA NUMERO 2232

I MANDATI EMESSI SONO DAL NUMERO 1 AI NUMERO 3152

B) Il Revisore ha rilevato che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente e cioè:

- I) - che per ogni riscossione il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza, se dovuta, su modelli prestabiliti;
- che le reversali contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali ;
- II) - che i mandati contengono gli elementi minimi previsti dall'art.185 del Tuel e che:
 - a) l' emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
 - b) l' estinzione dei mandati emessi in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'ente;
 - c) l'estinzione dei mandati, qualora ricorra l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria, avviene solo in presenza della relativa annotazione sul mandato;
 - d) viene esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
 - e) sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità;
 - f) sono stati rispettati i vincoli di destinazione indicati nel mandato;
 - g) anche in mancanza di mandato, il Tesoriere provvede ad effettuare pagamenti per delegazioni di mutuo, obblighi tributari, per somme iscritte a ruolo, nonché quelli relativi a spese ricorrenti come canoni di utenze, assicurative e altre spese ammesse dalla legge;

C) Il Revisore ha verificato che:

- il Tesoriere provveda alla riscossione dei depositi effettuati per spese contrattuali d'asta e cauzionali provvisori, previo rilascio d'apposita ricevuta diversa dalla quietanza di tesoreria, rispettando le procedure previste dal regolamento di contabilità per i prelievi e le restituzioni;
- il Tesoriere trasmette, alla Ragioneria provinciale dello Stato e alla Regione di appartenenza, un prospetto contenente i dati periodici di cassa come da normativa in materia;
- ai sensi dell'art. 267 del Tuel, il servizio viene gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere.

COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA

DISTINTA DEL TESORIERE N. 344 ALLA DATA DEL 31.12.2021

Pag. 1

N.Ordinat.		Descrizione Debitore/Creditore Siope/Piano dei Conti	Data Doc. Capitolo Anno	Deliberaz. Numero Data	Reversali		Mandati	
Rev.	Mand.				Competenza	Residui	Competenza	Residui
222		ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI A.S. 2021/2022 - QUOTA A CARICO DEI COMUNI - ACCONTATO 77:COMUNE DI UBIALE CLANEZZO 0 / 2.01.01.02.003	31.12.2021 156 2021	N. 102 17.12.2021	10.428,56			
223		SERVIZIO CSE ANNO 2021 QUOTA A CARICO DEI COMUNI - SALDO 77:COMUNE DI UBIALE CLANEZZO 0 / 2.01.01.02.003	31.12.2021 81 2021	N. 100 14.12.2021	1.342,95			
224		SERVIZIO CDD ANNO 2021 QUOTA A CARICO DEI COMUNI - SALDO 77:COMUNE DI UBIALE CLANEZZO 0 / 2.01.01.02.003	31.12.2021 81 2021	N. 45 12.07.2021	3.789,18			
225		SERVIZIO TELESOCORSO ANNO 2021 QUOTA A CARICO DEI COMUNI 75:COMUNE DI SEDRINA 0 / 2.01.01.02.003	31.12.2021 152 2021	N. 95 17.12.2020	146,40			
226		LOMBARDIA ATTRATTIVA PROGETTO ID 3139311 "ALLA SCOPERTA DELL'ANTICA VIA PRIULA" - ACCONTO CONTRIBUTO 5022:REGIONE LOMBARDIA 0 / 2.01.01.02.001	31.12.2021 80 2021	N. 0	7.625,00			
227		DDS N. 16096 DEL 24.11.2021 CONTRIBUTO ANNO 2021 A SOSTEGNO DELLE GESTIONI ASSOCIATE (C.O.STA.R.G.A.) 5022:REGIONE LOMBARDIA 0 / 2.01.01.02.001	31.12.2021 14 2021	N. 0	33.539,99			
228		CONVENZIONE CON COMUNE DI ZOGLIO PER LAVORI MANUTENZIONE TERRITORIALE DIFFUSA PER L'ANNO 2021 CON L'UTILIZZO DELLA	31.12.2021 2 2021	N. 69 30.03.2021				
T O T A L I					56.872,08	0,00	0,00	0,00

COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA

DISTINTA DEL TESORIERE N. 344 ALLA DATA DEL 31.12.2021

Pag. 2

I.Ordinat.		Descrizione Debitore/Creditore Siope/Piano dei Conti	Data Doc. Capitolo Anno	Deliberaz. Numero Data	Reversali		Mandati	
Rev.	Mand.				Competenza	Residui	Competenza	Residui
		40:COMUNE DI ZOGNO 0 / 3.05.99.99.999			40.000,00			
2229		FONDO VALLI PREALPINE STRATEGIA "VALLE BREMBANA ACCOGLIENTE" 4° ACCONTO 5022:REGIONE LOMBARDIA 0 / 4.03.10.02.001	31.12.2021 164 2021	N. 0	39.870,40			
2230		SANZIONE AMMINISTRATIVA N. 92 DEL 27.12.2021 SIG. IMBERTI LORENZO DI SAN PELLEGRINO TERME 5320:DIVERSI - SANZIONI AMMINISTRATIVE 0 / 3.02.02.01.999	31.12.2021 1085 2021	N. 0	203,12			
2231		DIRITTI DI SEGRETERIA CONTRATTO PER AMMODERNAMENTO RETE RADIO DELLA C.M.V.B. 6589:TPSFERACOM SRL 0 / 3.01.02.01.032	31.12.2021 1001 2021	N. 127 19.11.2021	574,37			
2232		SPESE REGISTRAZIONE CONTRATTO PER AMMODERNAMENTO RETE RADIO DELLA C.M.V.B. 6589:TPSFERACOM SRL 0 / 9.02.04.02.001	31.12.2021 5007 2021	N. 127 19.11.2021	245,00			
T O T A L I					137.764,97	0,00	0,00	0,00
PRECEDENTI					4.895.726,28	722.562,02	4.800.086,58	715.766,55
PROGRESSIVI					5.033.491,25	722.562,02	4.800.086,58	715.766,55
					ENTRATA		SPESA	
GENERALI					5.756.053,27		5.515.853,13	
SALDO DI TESORERIA AL 31/12/2020					3.582.838,73			
GENERALI					9.338.892,00		5.515.853,13	
A PAREGGIO							3.823.038,87	

Questa distinta contiene 11 reversali e 0 mandati.



COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA

DISTINTA DEL TESORIERE N. 345 ALLA DATA DEL 31.12.2021

Pag. 1

N.Ordinat.		Descrizione Debitore/Creditore Siope/Piano dei Conti	Data Doc. Capitolo Anno	Deliberaz. Numero Data	Reversali		Mandati	
Rev.	Mand.				Competenza	Residui	Competenza	Residui
	3151	RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. SEDE C.M. 2^ SEMESTRE 2021 4674:CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. 0 / 4.03.01.04.003	31.12.2021 30010 2021	N. 0 . .			E. 4.787,14	
	3152	RIMBORSO QUOTA INTERESSI MUTUO CASSA DD.PP. SEDE C.M. 2^ SEMESTRE 2021 4674:CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. 0 / 1.07.05.04.003	31.12.2021 10180 2021	N. 0 . .			E. 3.198,63	
TOTALI PRECEDENTI PROGRESSIVI GENERALI SALDO DI TESORERIA AL 31/12/2020 GENERALI A PAREGGIO					0,00	0,00	7.985,77	0,00
					5.033.491,25	722.562,02	4.800.086,58	715.766,55
					5.033.491,25	722.562,02	4.808.072,35	715.766,55
					ENTRATA		SPESA	
					5.756.053,27		5.523.838,90	
					3.582.838,73			
					9.338.892,00		5.523.838,90	
							3.815.053,10	

Questa distinta contiene 0 reversali e 2 mandati.



20220105 T2TBED
BANCO BPM S.P.A.
TESORERIA 04028 PIAZZA BREMBANA

PROCEDURA TESORERIA 2000
VERIFICA DI CASSA

PAG. 1 0502801 04028

ENTE 502801 COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA

ESERCIZIO 2021

E N T R A T E				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020				3.582.838,73	3.582.838,73
REVERSALI	EMESSE DA N.	1 A N.	2232	5.756.053,27	5.756.053,27
	RISCOSSE DA RISCOUTERE A COPERTURA				
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI					
TOTALE DELLE ENTRATE				9.338.892,00	9.338.892,00
U S C I T E				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020					
MANDATI	EMESSI DA N.	1 A N.	3152	5.523.838,90	5.523.838,90
	PAGATI DA PAGARE A COPERTURA				
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI					
TOTALE DELLE USCITE				5.523.838,90	5.523.838,90
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO				3.815.053,10	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO					3.815.053,10

FIDO CONCESSO

IL SEGRETARIO

IL DIRETTORE / IL PRESIDE

IL TESORIERE / IL CASSIERE