

COMUNE DI VALENZA
Organo di revisione economico finanziario
Il Collegio dei Revisori

VERBALE n. 12 Verifica di cassa 1° trimestre 2022

L'anno 2022, il giorno 19 del mese di luglio si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori nelle persone di:

dott. SCAZZOLA Marco (Presidente): presente
dott. DE GREGORIO Alberto (Componente): presente
dott. CHIRI Alessandro (Componente): presente

per procedere alla verifica di cassa, controllo reversali e mandati, verifica versamenti ritenute fiscali e previdenziali per il 1° trimestre 2022 periodo 01/01/2022-31/03/2022.

Assiste alla seduta il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria, dott.ssa Bellini Simona. La verifica viene effettuata da remoto con le limitazioni del caso.

- VISTO lo Statuto e il Regolamento di Contabilità;
- VISTO l'Art. 223 del Testo Unico Enti Locali del 18 agosto 2000, n.267 e smi

Si verifica quanto segue

A) TESORERIA COMUNALE

La convenzione del servizio di tesoreria è stata affidata e sottoscritta con Banca Popolare di Milano S.c.a.r.l. (ora Gruppo BPM SpA) ex sportello di Valenza, per il periodo dal 01.06.2015 al 31.12.2019 - contratto Rep. N. 14783/09.03.2016.

Con determina Dirigente Settore Finanze, Tributi, Personale e Demografici n. 682/16.12.2019 è stata disposta la prosecuzione del Servizio di Tesoreria alle stesse condizioni per il periodo 01.01.2020/31.12.2020.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 76 del 30.12.2020 è stato approvato lo schema di convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria del Comune di Valenza per il periodo dal 01.07.2021 al 30.06.2026.

L'IBAN della tesoreria è il seguente: IT 32 H 05034 48682 0000000 31987

Si attesta che:

1. il saldo del conto di fatto della Tesoreria Comunale alla data del 31.03.2022 risultante dal giornale di cassa è di € 5.672.537,04
2. il raccordo tra il saldo contabile dell'Ente e quello risultante al Tesoriere è sviluppato nel prospetto allegato.

B) SERVIZIO ECONOMATO

In relazione al servizio economato si è verificata la coincidenza del saldo di cassa del servizio di economato con il saldo disponibile secondo le previsioni del sistema contabile dell'ente. In base alle scelte di gestione dell'ente viene mantenuta a disposizione dell'economato a inizio anno la somma di euro 6.000,00. Tale somma viene trimestralmente rendicontata e l'Uff. Ragioneria provvede al rimborso delle somme anticipate dall'economato.

L'economato ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare.

Dalla verifica effettuata in data odierna non si sono pertanto riscontrati gravi irregolarità o difetti nella procedura di gestione di cassa.

L'ufficio dell'ente opera conformemente alle disposizioni di legge e di statuto.

Con deliberazione di G.C. n. 98 del 12.12.2016 risulta nominato agente contabile economato comunale a far data dal 12.12.2016 il dr. Gian Felice Fortuna.

Si attesta che:

1. il saldo di cassa del servizio di economato alla data del 01.01.2022 è pari a € 6.000,00 come risulta dalla verifica del numerario di cassa ed è stata inoltre verificata la ricostruzione della dotazione iniziale annuale pari a € 6.000,00;
2. nel giornale di cassa sono riportati cronologicamente tutti i singoli pagamenti effettuati;
3. l'economato ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare;
4. le spese pagate dall'economato sono state imputate ai singoli capitoli di Bilancio;

5. sono stati verificati a campione alcuni buoni di pagamento emessi nel periodo relativo alla verifica (01/01/2022-31/03/2022):

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
1	Acquisto cartoncino	11.25	1
5	Acquisto alcool etilico	4.20	1
7	Acquisto penne	6.60	1

Con determinazione dirigente II° settore n. 194 del 01.04.2022 si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'Economo Comunale durante il I° trimestre 2022 – quantificate in complessivi € 1.571,13 e a disporre il contestuale rimborso, così da ricostituire l'importo disponibile per le nuove spese che si renderanno necessarie nel prosieguo dell'esercizio.

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Con deliberazione di G.C. n. 98 del 12.12.2016 risultano nominati agenti contabili:

- a far data 12.12.2016 per la gestione di "deposito introiti da infrazione al Cds il sig. Gian Paolo Zaglio
- a far data 12.12.2016 per la gestione di "riscossione servizio fotocopie e accesso internet biblioteca" il sig. Riccardo Massola
- a far data 12.12.2018 per la gestione di "riscossione introiti da vendite prodotti farmaceutici" la dott.ssa Teresa Vaccotti.

La gestione di cassa degli agenti contabili esterni titolari dei seguenti servizi:

- Società Sorit SpA concessionaria del servizio di riscossione coattiva di parte delle entrate tributarie ed extratributarie comunali
- Società Nivicredit srl concessionaria delle riscossioni delle contravvenzioni notificate dal Comando Polizia Locale a cittadini stranieri
- Agenzia delle Entrate- Riscossione concessionaria del servizio di riscossione coattiva di parte delle entrate comunali tributarie ed extratributarie – subentrante a decorrere dal 1.7.2017 alla Società Equitalia SpA

La gestione di cassa degli agenti contabili avviene periodicamente e quindi in sede di rendiconto annuale.

L'Ufficio Ragioneria regolarizzando puntualmente con reversali i provvisori di Tesoreria ed i versamenti sui conti correnti postali è in grado di controllare in tempo reale quali sono gli introiti dei diversi servizi e quindi la corrispondenza con i versamenti effettuati in Tesoreria dagli agenti contabili esterni.

Dall'esame di quanto sopra risulta che tutte le somme sono state regolarmente versate alla Tesoreria Comunale.

D) NUOVE DISPOSIZIONI LEGGE 10 OTTOBRE 2012 N. 174

Ai fini di una completa verifica di attendibilità della gestione contabile si è provveduto anche alla verifica a campione delle reversali e mandati verificandone la regolarità dell'iter procedurale.

A tale scopo visiona:

reversali n.	data	importo	causale	Rilievo si/no
187	19/01/2022	€ 440.80	Liquidazione fattura FPA/1589 A.G. Wonder Italia SRL iva Split Payment Commerciale	No
355	26/01/2022	€ 9.016.39	Liquidazione fattura 7_21 del 27/12/2021 Valenza Reti SPA iva Split Payment Commerciale	No
410	28/01/2022	€ 441.85	Liquidazione fattura 857/E del 31/12/2021 Newtech Informatica SRL iva Split Payment Istituzionale	No
421	28/01/2022	€ 2.055.30	Concessione loculo n.7 in favore di Spiotta Roberta	No
586	07/02/2022	€ 480.15	Liquidazione fattura 125/PA del 17/01/2022 Makhymo SRL iva Split Payment Istituzionale	No
903	17/02/2022	€ 77.00	Liquidazione fattura 144 del 27/01/2022 Simi SAS di Davide Cioni & C iva Split Payment Istituzionale	No

908	18/02/2022	€ 994.59	Proventi Farmacia Comunale POS	No
1120	28/02/2022	€ 114.40	Liquidazione fattura 340/VPA del 01/02/2022 Rangers SRL iva Split Payment Istituzionale	No
1154	01/03/2022	€ 41.58	Liquidazione fattura 17 del 31/01/2022 Ardesia SRL iva Split Payment Commerciale iva Split Payment Istituzionale	No
1469	16/03/2022	€ 50.00	Diritti cila Viale Santuario n.52/A Olietti Barbara	No
1704	25/03/2022	€ 5.086.07	Liquidazione fattura FPA 1/22 del 16/03/2022 Azienda Multiservizi Valenzana SPA iva Split Payment Istituzionale	No
1804	30/03/2022	€ 10.230.70	Liquidazione fattura 23 del 18/03/2022 Edil Cave SRL iva Split Payment Istituzionale	No

- Reversale n. 187 del 19/01/2022 per € 440.80 iva Split Payment Commerciale
- Reversale n. 355 del 26/01/2022 per € 9.016.39 iva Split Payment Commerciale
- Reversale n. 410 del 28/01/2022 per € 441.85 iva Split Payment Istituzionale
- Reversale n. 421 del 28/01/2022 per € 2.055.30 Relativa a concessione loculo n.7 capp.85 fuori terra in favore di Spiotta Roberta
- Reversale n. 586 del 07/02/2022 per € 480.15 iva Split Payment Istituzionale
- Reversale n. 903 del 17/02/2022 per € 77.00 iva Split Payment Istituzionale
- Reversale n. 908 del 18/02/2022 per € 994.59 Relativa a proventi farmacia Comunale pos del 16/02/2022

- Reversale n. 1120 del 28/02/2022 per € 114.40 iva Split Payment Istituzionale
- Reversale n. 1154 del 01/03/2022 per € 41.58 iva Split Payment Istituzionale
- Reversale n. 1469 del 16/03/2022 per € 50.00 Relativa ai diritti cila in Viale Santuario n.52/A Olietti Barbara
- Reversale n. 1704 del 25/03/2022 per € 5.086.07 iva Split Payment Istituzionale
- Reversale n. 1804 del 30/03/2022 per € 10.230.70 iva Split Payment Istituzionale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Rilievo si/no
99	19/01/2021	€ 2.444.45	Liquidazione fattura 1589 del 29/11/2021	Si	No	No
347	26/01/2021	€ 50.000.00	Liquidazione fattura 7_21 del 27/12/2021	Si	No	No
366	28/01/2022	€ 2.450.27	Liquidazione fattura 0857 del 31/12/2021	Si	No	No
430	07/02/2022	€ 2.662.65	Liquidazione fattura 125 del 17/01/2022	Si	No	No
777	17/02/2022	€ 427.00	Liquidazione fattura 144 del 27/01/2022	Si	No	No
856	28/02/2022	€ 634.40	Liquidazione fattura 340 del 01/02/2022	Si	No	No
885	01/03/2022	€ 230.58	Liquidazione fattura 17 del 31/01/2022	Si		

					No	No
1288	25/03/2022	€ 28.204.57	Liquidazione fattura 1/22 del 16/03/2022	Si	No	No
1326	30/03/2022	€ 56.733.89	Liquidazione fattura 23 del 24/03/2022	Si	No	No

-Mandato n. 99 del 19/01/2022 per € 2.444.45 relativo alla liquidazione fattura FPA/1589 del 29.11.2021 della ditta A.G. WONDER ITALIA S.R.L. per la fornitura prodotti cosmetici per la farmacia - Atto Liquidaz. 521 del 17/01/2022

-Mandato n. 347 del 26/01/2022 per € 50.000.00 relativo alla liquidazione fattura FATTPA 7_21 del 27/12/2021 della ditta Valenza Reti SPA come canone di concessione amministrativa per utilizzo della rete gas da parte di Valenza Rete Gas – Atto di liquidaz.n.9 del 11/01/2022

-Mandato n. 366 del 28/01/2022 per € 2.450.27 relativo alla liquidazione fattura 0857/E del 31/12/2021 della ditta Newtech informatica SRL per la manutenzione ed assistenza informatica dell'ente – Atto di Liquidaz. 51 del 24/01/2022

-Mandato n. 430 del 07/02/2022 per € 2.182.50 relativo alla liquidazione fattura 125/PA del 17/01/2022 della ditta Makhymo SRL canone noleggio fotocopiatrici per sedi comunali – Atto di liquidaz. 38 del 04/02/2022

-Mandato n. 777 del 17/02/2022 per € 427.00 relativo alla liquidazione fattura 144 del 27/01/2022 della ditta Simi SAS di Davide Cioni & C come assistenza stampante simidieci in dotazione uffici demografici – Atto di Liquidaz. 51 del 15/02/2022

-Mandato n. 856 del 28/02/2022 per € 634.40 relativo alla liquidazione fattura 340 del 01/02/2022 della ditta Rangers SRL come servizio di vigilanza c/o uffici e servizi comunali gennaio 2022 – Atto liquidaz. 65 del 25/02/2022

-Mandato n. 885 del 01/03/2022 per € 230.58 relativo alla liquidazione fattura 17 del 31/01/2022 della ditta Ardesia SRL come servizio relativo all'attivazione di caselle di posta elettronica certificata – Atto di Liquidaz. 105 del 22/02/2022

-Mandato n. 1288 del 25/03/2022 per € 28.204.57 relativo alla liquidazione fattura 1/22 del 16/03/2022 della ditta Azienda Multiservizi Valenzana SPA come manutenzione straordinaria fognatura e strade. Atto di Liquidaz. 109 del 21/03/2022

-Mandato n. 1326 del 30/03/2022 per € 56.733.89 relativo alla liquidazione fattura 23 del 18/03/2022 della ditta Edil Cave SRL come lavori di completamento opere di urbanizzazione zona D5 determina dirigenziale 170 del 24/03/2021

VERIFICA A CAMPIONE RIGUARDANTI L'ISTITUZIONE "L'USPIDALI"

reversali n.	data	importo	causale	Rilievo si/no
10	20/01/2022	1.210.00	Liquidazione fattura 277/PA del 31/12/2021 Lavanderia Industriale Mappanese SRL iva Split Payment Commerciale	No
30	02/02/2022	1.751.63	Liquidazione fattura 2000600105 del 03/01/2022 Carnst Soc.Coop.ARL iva Split Payment Commerciale	No
59	08/03/2022	58.56	Liquidazione fattura 13 del 28/02/2022 Eurotex SRL iva Split Payment Commerciale	No
68	28/03/2022	13.442.97	Rette Casa di riposo dal 21 la 25 marzo 2022	No

- Reversale n. 10 del 20/01/2022 per € 1.210.00 iva Split Payment Commerciale
- Reversale n. 30 del 02/02/2022 per € 1.751.63 iva Split Payment Commerciale
- Reversale n. 59 del 08/03/2022 per € 58.56 iva Split Payment Commerciale
- Reversale n. 68 del 28/03/2022 per € 13.442.97 Relativa all'incasso delle rette casa di riposo dal 21 al 25 marzo 2022.

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Rilievo si/no
3	20/01/2022	6.710.00	Liquidazione fattura 277 del 31/12/2021	Si	No	No
14	02/02/2022	19.267.91	Liquidazione fattura 2000600105del 03/01/2022	Si	No	No
39	08/03/2022	324.76	Liquidazione fattura 13/P del 28/02/2022	Si	No	No

-Mandato n. 3 del 20/01/2022 per € 6.710.00 relativo alla liquidazione fattura n.277/PA del 31/12/2021 della ditta Lavanderia Industriale Mappese SRL per servizio lavaggio biancheria ospiti dicembre 2021 - Atto Liquidaz. 151 del 10/01/2022

-Mandato n. 14 del 02/02/2022 per € 19.267.91 relativo alla liquidazione fattura n.2000600150 del 03/01/2022 della ditta Camst Soc.Coop ARL per ristorazione ospiti e pasti utenti esterni dicembre 2021 - Atto Liquidaz. 154 del 19/01/2022

-Mandato n. 39 del 08/03/2022 per € 324.76 relativo alla liquidazione fattura n.13/P del 28/02/2022 della ditta Eurotex srl per fornitura n.200 asciugamani ospite e salvietta - Atto Liquidaz. 29 del 04/03/2022

Rilievi e/o irregolarità: nulla rileva

E) VARIE

Dalla verifica effettuata in data odierna non si sono pertanto riscontrati gravi irregolarità o difetti nella procedura di gestione di cassa.

L'ufficio dell'ente opera conformemente alle disposizioni di legge e di statuto.

La verifica termina previa redazione e lettura e approvazione del presente verbale.

Rilievi e/o irregolarità: nulla rileva

Il prospetto di Tesoreria al 31/12/2021 è parte integrante del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. SCAZZOLA Marco

Dott. DE GREGORIO Alberto

Dott. CHIRI Alessandro

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria

Dott. Bellini Simona

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

