

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

VERBALE DI CASSA 2° trimestre 2022

L'anno 2022, il giorno 19 del mese di settembre 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 2° trimestre 2022 periodo 01/04/2022-30/06/2022.

Assiste alla seduta il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria, dott.ssa Bellini Simona.

- 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 30.06.2022 risultante dal giornale di cassa è di € 7.823.326,87
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 (01/04/2022-30/06/2022):

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
18	Acquisto cancelleria	8.70	1
28	Acquisto fogli pergamena segreteria sindaco	4.20	1
36	Spese di spedizione volumi servizi educativi	30.00	1

Con determinazione dirigente II° settore n. 376 del 01.07.2022 si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'Economo Comunale durante il 2° trimestre 2022 – quantificate in complessivi € 1.275.48 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
1893	05/04/2022	€ 900.00	Liquidazione fattura 25 del 25/03/2022 Ponti Alberto ritenute IRPEF	No
2000	11/04/2022	€ 31.85	Liquidazione fattura 7/E del 29/03/2022 Brico expert srl iva Split Payment Istituzionale	No
2306	28/04/2022	€ 1.262.29	Liquidazione fattura 246 del 13/04/2022 Progetto C.I.A. srl iva Split Payment Istituzionale	No
2557	10/05/2022	€ 9.90	Iva su fattura n.12TXLP00001888 del 14/04/2022 Tecmarket Servizi srl iva Split Payment Istituzionale	No
2722	17/05/2022	€ 10.64	Liquidazione fattura n.19E del 30/04/2022 La moda del colore iva Split Payment Istituzionale	No
3110	08/06/2022	€ 45.08	Liquidazione fattura n.2/2 del 29/04/2022 Edilvalentia srl iva Split Payment Istituzionale	No
3162	13/06/2022	€ 9.016.39	Liquidazione fattura 2/22 del 30/05/2022 Azienda multiservizi valenzana spa iva Split Payment Commerciale	No
3332	20/06/2022	€ 57.20	Liquidazione fattura n.4/S del 31/05/2022 La tecnomedica srl iva Split Payment Commerciale	No
3333	20/06/2022	€ 2.60	Liquidazione fattura n.5/S del 31/05/2022 La Tecnomedica srl iva Split Payment Commerciale	No
1887	05/04/2022	€ 109.47	Incasso fattura 08/06 del 28/03/2022 Euroimpianti di Esposito Francesco	No
2645	12/05/2022	€ 9.128.98	Introito Tari	No
3488	27/06/2022	€ 50.00	Diritti ufficio tecnico	No

- Reversale n. 1893 del 05/04/2022 per € 900.00 ritenute erariali redditi da lavoro autonomo
- Reversale n. 2000 del 11/04/2022 per € 31.85 iva Split Payment Istituzionale
- Reversale n. 2306 del 28/04/2022 per € 1.262.29 iva Split Payment Istituzionale
- Reversale n. 2557 del 10/05/2022 per € 9.90 iva Split Payment Istituzionale
- Reversale n. 2722 del 17/05/2022 per € 10.64 iva Split Payment Istituzionale
- Reversale n. 3110 del 08/06/2022 per € 45.08 iva Split Payment Istituzionale
- Reversale n. 3162 del 13/06/2022 per € 9.016.39 iva Split Payment Commerciale
- Reversale n. 3332 del 20/06/2022 per € 57.20 iva Split Payment Commerciale
- Reversale n. 3333 del 20/06/2022 per € 2.60 iva Split Payment Commerciale
- Reversale n. 1887 del 05/04/2022 per € 109.47 incasso fattura fornitura prodotti farmaceutici
- Reversale n. 2645 del 12/05/2022 per € 9.128.98 introito TARI Tesoreria dello stato F24 entrata
- Reversale n. 3488 del 27/06/2022 per € 50.00 diritti ufficio tecnico CILA per conto di Lazzaro M.Teresa

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Rilievo si/no
1347	05/04/2022	€ 4.809.60	Liquidazione fattura 25 del 25/03/2022	Si	No	No
1405	11/04/2022	€ 144.78	Liquidazione fattura 7/E del 29/03/2022	Si	No	No
1675	28/04/2022	€ 5.737.70	Liquidazione fattura 246 del 13/04/2022	Si	Si	No
1745	10/05/2022	€ 45.00	Liquidazione fattura TXLP00001888 del 14/04/2022	Si	No	No
1746	10/05/2022	€ 9.90	Liquidazione fattura TXLP00001888 del 14/04/2022	Si	No	No
1765	12/05/2022	€ 424.554.85	Trasferimento a favore Consorzio di bacino alessandrino gennaio - febbraio	Si	No	No
1789	17/05/2022	€ 48.36	Liquidazione fattura n.19/E del 30/04/2022	Si	No	No
2144	08/06/2022	€ 204.91	Liquidazione fattura n.2/2 del 29/04/2022	Si	No	No
2161	13/06/2022	€ 40.983.61	Liquidazione fattura n.2/22 del 30/05/2022	Si	Si	No
2216	20/06/2022	€ 271.80	Liquidazione fatture 4/s e 5/s del 31/05/2022	Si	No	No

-Mandato n. 1347 del 05/04/2022 per € 4.809.60 relativo alla liquidazione fattura n.25 del 25/03/2022 della ditta Ponti Alberto per servizio di supporto al RUP per project financing piscina - Atto Liquidaz. 0123/22 del 31/03/2022

-Mandato n. 1405 del 11/04/2022 per € 144.78 relativo alla liquidazione fattura n.7/E del 29/03/2022 della ditta Brico Expert per la fornitura di materiale da ferramenta – Atto di liquidaz.n.0127/22 del 04/04/2022

-Mandato n. 1675 del 28/04/2022 per € 5.737.70 relativo alla liquidazione fattura 246 del 13/04/2022 della ditta Progetto C.I.A. srl per servizio sanificazione c/o edifici comunali – Atto di Liquidaz. 137 del 27/04/2022

-Mandato n. 1745 del 10/05/2022 per € 45.00 relativo alla liquidazione fattura TXLP00001888 del 14/04/2022 della ditta Tecmarket servizi spa commissioni pos 1°trimestre 2022 Polizia Locale – Atto di liquidaz. 29/2022 del 20/04/2022

-Mandato n. 1746 del 10/05/2022 per € 9.90 iva su fattura TXLP00001888 del 14/04/2022 della ditta Tecmarket servizi spa commissioni pos 1°trimestre 2022 Polizia Locale – Atto di liquidaz. 29/2022 del 20/04/2022 compensa con reversale n.2557 del 10/05/2022

-Mandato n. 1765 del 12/05/2022 per € 424.554.85 relativo al trasferimento a favore del Consorzio di Bacino Alessandrino per il periodo gennaio-febbraio – Atto liquidaz. 0156/22 del 10/05/2022

-Mandato n. 1789 del 17/05/2022 per € 48.36 relativo alla liquidazione fattura 19/E del 30/04/2022 della ditta La moda del Colore SAS come fornitura vestiario e calzature per dipendenti – Atto di Liquidaz. 160 del 17/05/2022

-Mandato n. 2144 del 08/06/2022 per € 204.91 relativo alla liquidazione fattura 2/2 del 29/04/2022 della ditta Edilvalentia srl come fornitura materiale edile per servizio viabilità polizia locale. - Atto di Liquidaz. 39 del 31/05/2022

-Mandato n. 2161 del 13/06/2022 per € 40.983.61 relativo alla liquidazione fattura 2/22 del 30/05/2022 della ditta Azienda Multiservizi Valenzana SPA come canone di concessione amministrativa per l'utilizzo della rete gas da parte di Valenza Rete gas SPA anno 2022. – Atto di liquidazione n. 180/22 del 09/06/2022

-Mandato n. 2216 del 20/06/2022 per € 271.80 relativo alla liquidazione fattura 4/S e 5/S del 31/05/2022 della Ditta La Tecnomedica SRL come servizio taratura del misuratore di pressione e fornitura carta. - Atto di liquidazione n.277 del 15/06/2022

VERIFICA A CAMPIONE RIGUARDANTE L'ISTITUZIONE "L'USPITALI"

reversali n.	data	importo	causale	Rilievo si/no
77	05/04/2022	€ 112.22	Liquidazione fattura 1000014906 del 28/02/2022 Gi Group SPA iva Split Payment Commerciale	No
111	20/05/2022	€ 3.318.16	Primo acconto liquidazione fattura n.9/rsa del 28/02/2022 Marta S.C.S Onlus iva Split Payment Commerciale	No
112	20/05/2022	€ 619.64	Secondo acconto liquidazione fattura n.9/rsa del 28/02/2022 Marta S.C.S Onlus iva Split Payment Commerciale	No
113	20/05/2022	€ 178.91	Liquidazione fattura n.9/rsa del 28/02/2022 Marta S.C.S Onlus iva Split Payment Commerciale	No
126	16/06/2022	€ 459.83	Saldo liquidazione fattura 412205437693 del 23/05/2022 Hera Comm SPA iva Split Payment Commerciale	No
86	15/04/2022	€ 32.704.69	Incasso fattura n.2/01 del 28/01/2022 ASL AL	No

-Reversale n. 77 del 05/04/2022 per € 112.22 iva Split Payment Commerciale

-Reversale n. 111 del 20/05/2022 per € 3.318.16 iva Split Payment Commerciale

-Reversale n. 112 del 20/05/2022 per € 319.64 iva Split Payment Commerciale

-Reversale n. 113 del 20/05/2022 per € 178.91 iva Split Payment Commerciale

-Reversale n. 126 del 16/06/2022 per € 459.83 iva Split Payment Commerciale

-Reversale n. 86 del 15/04/2022 per € 32.704.69 rimborso quota per ospiti inseriti in posti convenzionati dicembre 2021 – incasso fattura 2/01 del 28/01/2022

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure si/no	Verifica equitalia si/no	Rilievo si/no
60	05/04/2022	€ 3.325.87	Liquidazione fattura 1000014906 del 28/02/2022	Si	No	No
82	20/05/2022	€ 65.397.37	Primo acconto liquidazione fattura n.9/RSA del 28/02/2022	Si	Si	No
83	20/05/2022	€ 12.392.73	Secondo acconto liquidazione fattura n.9/RSA del 28/02/2022	Si	Si	No
84	20/05/2022	€ 3.578.28	Saldo liquidazione fattura n.9/RSA del 28/02/2022	Si	Si	No
90	16/06/2022	€ 9.196.63	Liquidazione fattura n. 412205437693 del 23/05/2022	Si	Si	No

-Mandato n. 60 del 05/04/2022 per € 3.325.87 relativo alla liquidazione fattura n.1000014906 del 28/02/2022 della ditta GI GROUP SPA per somministrazione personale oss febbraio 2022 - Atto Liquidaz. 36 del 21/03/2022

-Mandato n. 82 del 20/05/2022 per € 65.397.37 relativo primo acconto liquidazione fattura n.n.9/RSA del 28/02/2022 della ditta Marta S.C.S. Onlus per assistenza ospiti tramite personale oss gennaio 2022 - Atto Liquidaz. 32 del 11/03/2022

-Mandato n. 83 del 20/05/2022 per € 12.392.73 relativo al saldo liquidazione fattura n.n.9/RSA del 28/02/2022 della ditta Marta S.C.S. Onlus per assistenza ospiti tramite personale oss gennaio 2022 - Atto Liquidaz. 32 del 11/03/2022

-Mandato n. 84 del 20/05/2022 per € 3.578.28 relativo secondo acconto liquidazione fattura n.n.9/RSA del 28/02/2022 della ditta Marta S.C.S. Onlus per assistenza ospiti tramite personale oss gennaio 2022 - Atto Liquidaz. 32 del 11/03/2022

-Mandato n. 90 del 16/06/2022 per € 9.196.63 relativo alla liquidazione fattura n.412205437693 del 23/05/2022 della ditta Hera Comm SPA fornitura gas aprile 2022 c/o casa di riposo - Atto Liquidaz. 57 del 10/06/2022

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 30/06/2022 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

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria

Dott. Bellini Simona