

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

VERBALE DI CASSA 3° trimestre 2022

L'anno 2022, il giorno 21 del mese di dicembre 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 3° trimestre 2022 periodo 01/07/2022-30/09/2022.

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 30.09.2022 risultante dal giornale di cassa è di € 8.355.765,24
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'economo 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'economo.

L'economo 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 economo comunale a far data dal 12.12.2016 il dr. Gian Felice Fortuna.

Si attesta che:

1. In data 5 ottobre 2022 è stato reintegrato il fondo cassa economale verificando 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'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare;
4. le spese pagate dall'economo sono state imputate ai singoli capitoli di Bilancio;
5. sono stati verificati a campione alcuni buoni di pagamento emessi nel periodo relativo alla verifica (01/07/2022-30/09/2022):

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
40	Spese per duplicato chiavi	6.80	1
48	Riparazione camici farmacia	16.00	1
50	Fornitura materiale per ufficio anagrafe	57.36	1

Con determinazione dirigente II° settore n. 539 del 03.10.2022 si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minime sostenute dall'Economo Comunale durante il 3° trimestre 2022 – quantificate in complessivi € 1.119.62 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
3736	07/07/2022	€ 1.802.90	Liquidazione fattura n.82 del 10/06/2022 Acquese energie nuove SRL iva Split Payment Istituzionale	No
3922	18/07/2022	€ 105.00	Canone Mercatale - mercato del 14/07/2022	
4028	20/07/2022	€ 28.62	Liquidazione fattura 10FE del 30/06/2022 Centrale-Guallini Dr.Lanfranco iva Split Payment Istituzionale	No
4191	02/08/2022	€ 62.20	Liquidazione fattura n.412207585081 dedotta n.c.n.412207585077 Hera Comm SPA iva Split Payment Istituzionale	No
4330	08/08/2022	€ 218.402,84	Pagamento fatture n.7/14 del 09/05/2022 e n. 08/14 del 15/06/2022 3° e 4° acconto canone concessione rete e gas 2022	No
4366	09/08/2022	€ 69.96	Liquidazione fattura n.P31 del 27/07/2022 Cestel SRL iva Split Payment Istituzionale	No
4575	29/08/2022	€ 77.90	Liquidazione fattura n.420 del 13/08/2022 Edil Mondo di Gjokrush Edmond Andrea iva Split Payment Istituzionale	No
4576	29/08/2022	€ 65.12	Liquidazione fattura n.387 del 08/08/2022 Edil Mondo di Gjokrush Edmond Andrea iva Split Payment Istituzionale	No
4784	07/09/2022	€ 354.48	Proventi nidi comunali introitati ad agosto su CCP 10100154	No
4906	13/09/2022	€ 44.56	Liquidazione fattura V2/567966 del 31/08/2022 Errebian SPA iva Split Payment Istituzionale	No
4954	15/09/2022	€ 263.34	Liquidazione parcella n.14 del 29/08/2022 Boioli Giulia IRPEF professionisti	No
5084	21/09/2022	€ 114.40	Liquidazione fattura 1922/VPA del 01/09/2022 Rangers srl iva Split Payment Istituzionale	No

-Reversale n. 3736 del 07/07/2022 per € 1.802,90 iva Split Payment Istituzionale
 -Reversale n. 3922 del 18/07/2022 per € 105,00 canone mercatale
 -Reversale n. 4028 del 20/07/2022 per € 28,62 iva Split Payment Istituzionale
 -Reversale n. 4191 del 02/08/2022 per € 62,20 iva Split Payment Istituzionale
 -Reversale n. 4330 del 08/08/2022 per € 218.402,84 corrispettivo servizio concessione gas
 -Reversale n. 4366 del 09/08/2022 per € 69,96 iva Split Payment Istituzionale
 -Reversale n. 4575 del 29/08/2022 per € 77,90 iva Split Payment Istituzionale
 -Reversale n. 4576 del 29/08/2022 per € 65,12 iva Split Payment Istituzionale
 -Reversale n. 4784 del 07/09/2022 per € 354,48 rette iscrizione asili nido comunali
 -Reversale n. 4906 del 13/09/2022 per € 44,56 iva Split Payment Istituzionale
 -Reversale n. 4954 del 15/09/2022 per € 263,34 irpef professionisti
 -Reversale n. 5084 del 21/09/2022 per € 114,40 iva Split Payment Istituzionale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure si/no	Verifica equitalia si/no	Rilievo si/no
2593	05/07/2022	€ 192.00	Compenso componente seggio Latella Daniele	no	No	No
2635	07/07/2022	€ 8.195.00	Liquidazione fattura n.82 del 10/06/2022	Si	Si	No
2924	20/07/2022	€ 171.14	Liquidazione fattura n.10FE del 30/06/2022	Si	No	No
2978	02/08/2022	€ 1.244.02	Liquidazione fattura n.412207585081 dedotta n.c.n.412207585077	Si	No	No
3215	09/08/2022	€ 318.00	Liquidazione fattura n.P31 del 27/07/2022	Si	No	No
3274	29/08/2022	€ 650.12	Liquidazione fattura n.387 del 31/07/2022 e n.420 del 13/08/2022	Si	No	No
3337	13/09/2022	€ 202.55	Liquidazione fattura n.V2/567966 del 31/08/2022	Si	No	No
3357	15/09/2022	€ 1.407.28	Liquidazione parcella n.14 del 29/08/2022	Si	No	No
3567	21/09/2022	€ 520.00	Liquidazione fattura n.1922/VPA del 01/09/2022	Si	Si	No

-Mandato n. 2593 del 05/07/2022 per € 192,00 relativo al referendum del 12 giugno 2022 – compenso componente seggio Latella Daniele Determinazione dirigenziale 313 del 07/06/2022

-Mandato n. 2635 del 07/07/2022 per € 8.195,00 relativo alla liquidazione fattura n.92 del 10/06/2022 della ditta Acquese Energie Nuove srl per intervento di manutenzione/riqualificazione impianti illuminazione pubblica – Atto di liquidaz.n.0209/22 del 06/07/2022

-Mandato n. 2924 del 20/07/2022 per € 171,14 relativo alla liquidazione fattura 10FE del 30/06/2022 della ditta Centrale Guallini Dr.Lanfranco per il rimborso voucher bonus bebè – Atto di Liquidaz. 295 del 14/07/2022

-Mandato n. 2978 del 02/08/2022 per € 1.244,02 relativo alla liquidazione fattura n.412207585081 dedotta n.c.n.412207585077 del 20/07/2022 della ditta Hera Comm spa per la fornitura riscaldamento fabbricati comunali – Atto di liquidaz. 235/22 del 29/07/2022

-Mandato n. 3215 del 09/08/2022 per € 318.00 relativo alla fattura P31 del 27/07/2022 della ditta Cestel srl per il servizio gestione automatismo cancello e controllo accessi cimitero – Atto di liquidaz.0240/22 del 05/08/2022

-Mandato n. 3274 del 29/08/2022 per € 650.12 relativo alla liquidazione fattura n.387 del 31/07/22e 420 del 13/08/22 Ditta Edil Mondo di Gjokrushu Edmond Andrea per la fornitura di materiale edile– Atto liquidaz. 0250/22 del 16/08/2022

-Mandato n. 3337 del 13/09/2022 per € 202.55 relativo alla liquidazione fattura V2/567966 del 31/08/2022 della ditta Errebian spa come fornitura materiale di cancelleria per uffici comunali – Atto di Liquidaz. 354 del 12/09/2022

-Mandato n. 3357 del 15/09/2022 per € 1.407.28 relativo alla liquidazione parcella n.14 del 29/08/2022 a Boioli Giulia per incarico di coordinamento sicurezza rifacim.varie vie comunali . - Atto di Liquidaz. 0269/22 del 06/09/2022

-Mandato n. 3567 del 21/09/2022 per € 520.00 relativo alla liquidazione fattura n.1922/VPA del 01/09/2022 alla Ditta Rangers srl per servizio di vigilanza notturna edifici comunali -agosto 2022 . - Atto di Liquidaz. 0371/22 del 20/09/2022

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

reversali n.	data	importo	causale	Rilievo si/no
153	06/07/2022	€ 1.741.02	Liquidazione fattura n.87/PA del 31/05/2022 Lavanderia industriale mappanese srl - iva Split Payment Commerciale	No
176	26/07/2022	€ 23.020.97	Rette casa di riposo dal 18 al 25 luglio 2022	No
198	02/09/2022	€ 2.046.38	Liquidazione fattura n.2000658487 del 31/07/2022 ditta Camst Soc.Coop.arl - iva Split Payment Commerciale	No
218	30/09/2022	€ 10.278.69	Liquidazione fattura n.21_22 del 21/09/2022 ditta Naclerio Gaetano di Naclerio Giovanni & C. sas - iva Split Payment Commerciale	No

-Reversale n. 153 del 06/07/2022 per € 1.741,02 iva Split Payment Commerciale
 -Reversale n. 176 del 26/07/2022 per € 23.020,97 Rette casa di riposo
 -Reversale n. 198 del 02/09/2022 per € 2.046,38 iva Split Payment Commerciale
 -Reversale n. 218 del 30/09/2022 per € 10.278,69 iva Split Payment Commerciale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Rilievo si/no
121	06/07/2022	€ 7.913.71	Liquidazione fattura n.87/PA del 31/05/2022	Si	No	No
162	02/09/2022	€ 20.463.80	Liquidazione fattura n. 2000658487 del 31/07/2022	Si	Si	No
176	30/09/2022	€ 46.721,32	Liquidazione fattura n. 21_22 del 21/09/2022	Si	Si	No
						No
						No

-Mandato n. 121 del 06/07/2022 per € 7.913,71 relativo alla liquidazione fattura n.87/PA del 31/05/2022 della ditta Lavanderia Industriale Mappanese srl per lavaggio biancheria ospiti maggio 2022 - Atto Liquidaz. 70 del 04/07/2022
 -Mandato n. 162 del 02/09/2022 per € 20.463,80 relativo al saldo liquidazione fattura n.2000658487 del 31/07/2022 della ditta Camst Soc.Coop. arl per servizio ristorazione ospiti luglio 2022 - Atto Liquidaz. 89 del 10/08/2022
 -Mandato n. 176 del 30/09/2022 per € 46.721,32 relativo alla liquidazione fattura n.21_22 del 21/09/2022 della ditta Naclerio Gaetano di Naclerio Giovanni & C. sas per lavori di adeguamento impianto di climatizzazione estiva- casa di riposo - Atto Liquidaz. 0287/22 del 22/09/2022

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 30/09/2022 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