

3LY  
840  
376  
6G  
APO UFF. RAG.  
APO UFF. ECON.  
SPX ASS. A. PERRONE

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

**VERBALE DI CASSA 4° trimestre 2019**

L'anno 2020, il giorno 14 del mese di gennaio alle ore 14,30 presso la Sede Comunale si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori nelle persone di:

- dott. BRUNO Maria Cristina (Presidente): presente
- dott. DALLERA Anna Luisa (Componente): presente
- dott. MARCUZZI Paolo (Componente): presente

per procedere alla verifica di cassa, controllo reversali e mandati, verifica versamenti ritenute fiscali e previdenziali per il 4° trimestre 2019.

Assiste alla seduta il Responsabile dell' Ufficio Ragioneria, dott.ssa PierPaola Arzani.

- 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.

Agli atti vi è determinata di prosecuzione del servizio di Tesoreria alle stesse condizioni per il periodo 01.01/31.12.2020 (det. n. 682/16.12.2019)

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

Si attesta che:

1. che il saldo del conto di fatto della Tesoreria Comunale alla data del 31.12.2019 risultante dal giornale di cassa è di € 2.569.252,40 ;
2. il raccordo tra il saldo contabile dell'Ente e quello risultante al Tesoriere pari a € 0 ed 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 economo comunale a far data dal 12.12.2016 il dr. Gian Felice Fortuna.

1. che il saldo di cassa del servizio di economato alla data del 01.01.2019 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. che nel giornale di cassa sono riportati cronologicamente tutti i singoli pagamenti effettuati;
3. che l'economato ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare;

4. che le spese pagate dall'economista sono state imputate ai singoli capitoli di Bilancio;
5. che sono stati verificati a campione alcuni buoni di pagamento emessi nel periodo relativo alla verifica (01/10/2019 – 31/12/2019):

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
65	Acquisto pila termometro alimenti mensa asilo nido	€ 2,20	1
73	Pagamento bollo automezzo com.le targa DT 027 CN	€ 40,01	1
88	Forn. Dispositivo firma digitale per dipendente uff. demografici/elett.	€ 25,00	1

Con determinazione dirigente III settore n. 2 /10.01.2020 si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'economista Com.le durante il 4° trimestre 2019 – quantificate in complessivi € 954,30 e a disporre il contestuale rimborso, così da ricostituire l'importo corrispondente alla dotazione iniziale annua.

### 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. GianPaolo 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
4075	02.10.2019	€ 288,73	Introito quota diritti carte identità	No
4718	18.11.2019	€ 32.133,30	Ritenute ex CPDEL su stipendi novembre 2019	No
5011	09.12.2019	€ 13.049,87	Proventi infrazioni al CdS novembre 2019.	No

- Reversale n. 4078 del 05.10.2019 per € 288,73 relativa all' introito quota diritti carte identità
- Reversale n.4718 del 18.11.2019 per € 32.133,30 relativa alle ritenute CPDEL su stipendi noembre 2019
- Reversale n. 5011 del 09.12.2019 per € 13.049,87 relativa al versamento dei proventi infrazioni al CdS novembre 2019.

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Rilievo si/no
3707	15.10.2019	€ 203,98	Mondadori Bookstore - .liq.fattura n.PA0026/08.10.19 per acquisto pubblicazioni Biblioteca	Si	no	NO
4082	15.11.2019	€ 56.669,80	Ediltecnica snc - Liquid.fattura n. 56/08.10.2019 per lavv. messa in sicurezza marciapiedi in cubetti su strade urbane	Si	Si	NO
4743	24.12.2019	€ 352,58	Ardesia srl - liq. Fatt. n. 1036/30.11.2019 per rinnovo caselle PEC dell' Ente	Si	No	NO

-Mandato n. 3707 del 15.10.2019 per € 203,98 relativo a pagamento alla Mondadori Bookstore per acquisto pubblicazioni Bblioteca comunale.

-Mandato n. 4082 del 15.11.2019 per € 56.669,80 relativo a pagamento all' Impresa Ediltecnica snc per lavori di messa in sicurezza marciapiedi in porfido su strade cittadine.

-Mandato n. 4743 del 24.12.2019 per € 352,58 relativo a pagamento alla ditta Ardesia per rinnovo Caselle PEC dell' Ente .

Non si sono riscontrate irregolarità nei documenti verificati.

#### E) VARIE

E' stato pubblicato sul sito internet istituzionale l'indicatore trimestrale di tempestività pagamenti relativo al 4' trimestre 2019 ( pari a : - 16,29 giorni) - mentre l' indice annuale di tempestività pagamenti è risultato pari a: - 7,21 giorni.

#### F) USPIDALI' - CASA DI RIPOSO

In questa sede il Collegio procede ad effettuare verfuica di cassa al 31/12/2019 ( seguito verbale in data 03/12/2019).

Rilievi: nessuno

Allegati: prospetti di tesoreria parte integrante del presente verbale.

La verifica termina alle ore 15.30 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti  
Dott. Maria Cristina Bruno  
Dott. Anna Luisa Dallerà (ass. giustif.)  
Dott. Paolo Marcuzzi

(Presidente)  
(Componente)  
(Componente)

Il Responsabile dell' Ufficio Ragioneria  
Dott. PierPaola Arzani

**COMUNE di VALENZA**  
**PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA**  
**AL 31.12.2019**

**A) SITUAZIONE PRESSO LA TESORERIA COMUNALE**

<b>ENTRATE</b>		
Fondo di cassa al 01/01/2019	€ 1.745,000,23	
Reversali riscosse	€ 28.859.558,30	
Riscossioni da regolarizzare	€ 0	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>€ 30.604.558,53</b>
<b>USCITE</b>		
Mandati pagati	€ 28.035.306,13	
Pagamenti da regolarizzare	€ 0	
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>€ 28.035.306,13</b>
<b>SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE</b>		<b>€ 2.569.252,40</b>

**B) SITUAZIONE PRESSO LA CONTABILITA' DEL COMUNE**

<b>ENTRATE</b>		
Fondo di cassa al 01/01/2019	€ 1.745,000,23	
Reversali emesse (al 31.12.2019)	€ 28.859.558,30	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>€ 30.604.558,53</b>
<b>USCITE</b>		
Mandati emessi (al 31.12.2019)	€ 28.035.306,13	
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>€ 28.035.306,13</b>
<b>SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE</b>		<b>€ 2.569.252,40</b>

**C) RAFFRONTO SALDO RISULTANTI**

Saldo risultante presso il Tesoriere		€ 2.569.252,40
Saldo risultante presso l'Ente		€ 2.569.252,40
Differenza da raccordare		€ 0
<b>Fondo di cassa presso l'Ente</b>		<b>€ 2.569.252,40</b>
<b>PIU'</b>		
Mandati (emessi ma non contabilizzati dalla tesoreria)	€ 0	
Incassi da regolarizzare con reversale	€ 0	
Mandati da pagare	€ 0	€ 0
<b>TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE</b>		
<b>MENO</b>		
Reversali (emesse ma non contabilizzate dalla tesoreria)	€ 0	
Pagamenti da regolarizzare con mandato	€ 0	
Reversali da incassare	€ 0	€ 0
<b>TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>€ 0</b>
Totale raccordato con l'Ente		€ 0
<b>Fondo di cassa presso il Tesoriere alla data del 31.12.2019</b>		<b>€ 2.569.252,40</b>

## Verifica Di Cassa

Data 07/01/2020

## Entrate

Numero ultima reversale 5315			1.745.000,23
Fondo di cassa dell'esercizio precedente			28.859.558,30
<u>Reversali riscosse</u>		0,00	
<u>Reversali da riscuotere</u>		0,00	
di cui a copertura			0,00
<u>Riscossioni da regolarizzare con reversali</u>			30.604.558,53
Totale delle entrate			

## Uscite

Numero ultimo mandato 4763			0,00
Deficit di cassa dell'esercizio precedente			28.035.306,13
<u>Mandati pagati</u>		0,00	
<u>Mandati da pagare</u>		0,00	
di cui a copertura			0,00
<u>Pagamenti da regolarizzare con mandati</u>			28.035.306,13
Totale delle uscite			

Saldo di diritto

2.569.252,40

Saldo di fatto

2.569.252,40

Fido

0,00

Anticipazione accordata

0,00

Anticipazione utilizzata

0,00

## Verifica Di Cassa

ISTITUZIONE

Data 02/01/2020

## Entrate

Numero ultima reversale 286			13.980,52
Fondo di cassa dell'esercizio precedente			2.454.105,20
<u>Reversali riscosse</u>		0,00	
<u>Reversali da riscuotere</u>		0,00	
di cui a copertura			0,00
<u>Riscossioni da regolarizzare con reversali</u>			2.468.085,72
Totale delle entrate			

## Uscite

Numero ultimo mandato 318			0,00
Deficit di cassa dell'esercizio precedente			2.440.099,46
<u>Mandati pagati</u>		0,00	
<u>Mandati da pagare</u>		0,00	
di cui a copertura			0,00
<u>Pagamenti da regolarizzare con mandati</u>			2.440.099,46
Totale delle uscite			

Saldo di diritto

27.986,26

Saldo di fatto

27.986,26

Fido

0,00

Anticipazione accordata

0,00

Anticipazione utilizzata

0,00