

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

VERBALE DI CASSA 1° trimestre 2019

3/10 - Capo uff 3/10
 cpe 3LM - 5/24
 spx Ass Perrone

L'anno 2019, il giorno 2 del mese di aprile 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 2018.
 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 01.06.2019 al 31.12.2019 - contratto Rep. N. 14783/09.03.2016.

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 01.01.2019 risultante dal giornale di cassa è di € 1.745.000,23 ;
2. il raccordo tra il saldo contabile dell'Ente pari a € 984.687,60 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.

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.

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'economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare;
4. che le spese pagate dall'economo 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 (01/01/2019 – 31/03/2019):

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
2	Sostituzione frullatore asilo nido	€ 40,00	1
4	Riparazione lavatrice asilo nido	€ 40,00	1
11	Rimborso pasto Agente P.L. per convegno	€ 5,00	1

Con determinazione dirigente III settore n. 175/02.04.2019 si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'economo com.le durante il 1° trimestre 2019 – quantificate in complessivi € 1.887,33 – e a disporne 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. 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
677	12.02.2019	€ 557.380,40	Anticipo risorse in conto IMU 2019	No
1415	20.03.2019	€ 7.456,15	Iscrizioni asili nido com.li	No
14523	28.03.2019	€ 12.000,00	Contrib.da Fondaz. CRA per realizz.centro rete Arte Orafa	No

-Reversale n. 677 del 12.02.2019 per € 557.380,40 relativa all'introito da MEF anticipo di risorse in conto IMU 2019

-Reversale n. 1415 del 20.03.2019 per € 7.456,15 relativa all'incasso rette iscrizioni asili nido com.li febbraio 2019

-Reversale n. 1523 del 28.03.2019 per € 12.000,00 relativa all'incasso contributo da Fondazione CRA per progetto centro rete Arte Orafa.

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure si/no	Verifica equitalia si/no	Rilievo si/no
24	07.01.2019	€ 12.206,00	Ditta Ediltorre :lavori edili presso Oratorio S.Bartolomeo	Si	Si	No
733	20.02.2019	€ 30.650,40	Riten.ex CPDEL stip.febbraio 2019	No	No	No
1214	21.03.2019	€ 62.487,56	Ditta Vivenda SpA: refez. Scolastica febbraio 2019	Si	Si	No

-Mandato n. 24 del 07.01.2019 per € 12.206,00 relativo al pagamento alla Ditta Ediltorre & c dei lavori edili presso cortile fabbricato com.le "Oratorio S.Bartolomeo"

-Mandato n. 733 del 20.02.2019 per € 30.650,40 Versamento ritenute ex CPDEL su stipendi febbraio 2019

-Mandato n. 1214 del 21.03.2019 per € 62.487,56 relativo al pagamento alla ditta Vivenda SpA della fornitura pasti mensa scolastica febbraio 2019

Non si sono riscontrate irregolarità nei documenti verificati.

E) VARIE

Nulla si rileva.

La verifica termina alle ore 16.00 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Maria Cristina Bruno

(Presidente)

Dott. Anna Luisa Dallera

(Componente)

Dott. Paolo Marcuzzi

(Componente)

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria Dott. PierPaola Arzani

COMUNE di VALENZA			
PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA			
AL 31/03/2019=01/04/2019			
A) SITUAZIONE PRESSO LA TESORERIA COMUNALE			
ENTRATE			
Fondo di cassa al 01/01/2019		€ 1.745.000,23	
Reversali riscosse		€ 5.012.351,26	
Riscossioni da regolarizzare		€ 438.757,21	
TOTALE ENTRATE			€ 7.196.108,70
USCITE			
Mandati pagati		€ 5.620.146,31	
Pagamenti da regolarizzare		€ 463,30	
TOTALE USCITE			€ 5.620.609,61
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE			€ 1.575.499,09
B) SITUAZIONE PRESSO LA CONTABILITA' DEL COMUNE			
ENTRATE			
Fondo di cassa al 01/01/2019		€ 1.745.000,23	
Reversali emesse(al 31.03.2019)		€ 5.125.177,69	
USCITE			
Mandati emessi (al 31.03.2019)		€ 5.885.490,32	
TOTALE USCITE			€ 5.885.490,32
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE			€ 984.687,60
C) RAFFRONTO SALDO RISULTANTI			
Saldo risultante presso il Tesoriere			€ 1.575.499,09
Saldo risultante presso l'Ente			€ 984.687,60
Differenza da raccordare			€ 590.811,49
Fondo di cassa presso l'Ente			€ 984.687,60
PIU'			
Mandati (emessi ma non contabilizzati dalla tesoreria)		0	
Incassi da regolarizzare con reversale		€ 438.757,21	
Mandati da pagare		€ 265.344,01	
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE			€ 704.101,22
MENO			
Reversali (emesse ma non contabilizzate dalla tesoreria)		0	
Pagamenti da regolarizzare con mandato		€ 463,30	
Reversali da incassare		€ 112.826,43	
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE			€ 113.289,73
Totale raccordato con l'Ente			€ 590.811,49
Fondo di cassa presso il Tesoriere al 31/03.2019=01/04/2019			€ 1.575.499,09