

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

VERBALE DI CASSA 2° trimestre 2019 (periodo 01/4/2019-2/7/2019)

L'anno 2019, il giorno 2 del mese di luglio 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): assente giust.
dott. MARCUZZI Paolo (Componente): presente

per procedere alla verifica di cassa, controllo reversali e mandati, verifica versamenti ritenute fiscali e previdenziali per il 2° 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

PREMESSE

Si evidenzia che non si sono potuti allineare in continuità i saldi contabili-finanziari poiché la verifica è stata effettuata alla data del 02/07/2019, primo giorno lavorativo utile e successivo alla prevista scadenza del 30/06/2019 (cadente di domenica).

Ad integrazione e completamento si allega comunque il prospetto di Tesoreria pervenuto e redatto alla data del 30/06/2019 e parte integrante di questo verbale.

Si raccomanda per le scadenze successive (30/9 e 31/12/2019) di effettuare la verifica nel rispetto delle singole scadenze cronologiche.

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.

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 01.04.2019 risultante dal giornale di cassa è di € 2.651.935,27 ;
2. il raccordo tra il saldo contabile dell'Ente pari a € 2.839.096,38 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.

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 (01/04/2019 – 30/06/2019):

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
23	Acquisto rubinetto a sfera	€ 36,00	1
25	Acquisto pile per uffici	€ 5,00	1
32	Spedizione documentazione tramite corriere	€ 16,00	1

Con determinazione dirigente III settore n. 329 /02.07.2019 si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'economo com.le durante il 2° trimestre 2019 – quantificate in complessivi € 652,72 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. 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 vengono:

reversali n.	data	Importo	causale	Rilevo sì/no
2629	14.06.2019	€ 298,63	Fatt. 6/06 Bulgari gioielli Spa/Proventi Farmacia com.le	
2690	19.06.2019	€ 3.109,30	Concessione loculi cimiteriali	
2712	20.06.2019	€ 46,00	Occupaz.suolo pubblico mercato	

- **Reversale n. 2629 del 14.06.2019 per € 298,63** relativa all'introito da Bulgari Gioielli SpA per fornitura prodotti Farmacia Com.le
- **Reversale n. 2690 del 19.06.2019 per € 3.109,30** relativa all'incasso da Sig.ra Borsalino Franca per concessione loculo cimiteriale Capp. 86 n. 17
- **Reversale n. 2712 del 20.06.2019 per € 46,00** relativa all'incasso tramite POS del canone occupazione suolo pubblico mercato amb. 18.06.2019.

mandato n.	data	importo	Causale	Verifica Dure si/no	Verifica equitalia si/no	Rifievo si/no
1603	04.04.2019	e 3.710,37	Ditta Naclerio Gaetano di Naclerio Giovanni & C sas: lavori manut. impianti idro-sanit. patrimonio com.le	Si	no	
1786	20.05.2019	e 30.373,21	Riten. ex CPDEL stip. maggio 2019	No	No	
2051	04.06.2019	e 3.042,84	Ditta Synergie Italia SpA: sommin. lavoro personale ammin.vo	Si	no	

- **Mandato n. 1063 del 04.04.2019 per € 3.710,37** relativo al pagamento alla Ditta Naclerio Gaetano di Naclerio Giovanni & C. sas di lavori di manutenzione impianti idro-sanitari su patrimonio com.le
- **Mandato n. 1786 del 20.05.2019 per € 30.373,21** Versamento ritenute ex CPDEL su stipendi maggio 2019
- **Mandato n. 2051 del 04.06.2019 per € 3.042,84** relativo al pagamento alla ditta Synergie Italia - Agenzia per il lavoro SpA della somministrazione di lavoro temporaneo amministrativo

Non si sono riscontrate irregolarità nei documenti verificati.

E) VARIE

E' stato pubblicato sul sito internet istituzionale l'indicatore trimestrale di tempestività relativo al 1° trimestre 2019 (pari a - 2,64 giorni).

La verifica termina alle ore 15.00 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Allegati: prospetto di Tesoreria 30/06/2019

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Maria Cristina Bruno

(Presidente) 

Dott. Anna Luisa Dallera (ass. giustif.)

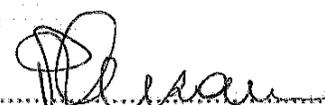
(Componente) A.G.

Dott. Paolo Marcuzzi

(Componente) 

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria

Dott. Pier Paola Arzani



COMUNE di VALENZA
PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA
AL 02/07/2019

A) SITUAZIONE PRESSO LA TESORERIA COMUNALE

ENTRATE		
Fondo di cassa al 01/01/2019	€ 1.745.000,23	
Reversali riscosse	€ 14.046.245,55	
Riscossioni da regolarizzare	€ 274.000,79	
TOTALE ENTRATE		€ 16.065.246,57
USCITE		
Mandati pagati	€ 12.495.859,25	
Pagamenti da regolarizzare	€ 917.451,35	
TOTALE USCITE		€ 13.413.310,60
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE		€ 2.651.935,97

B) SITUAZIONE PRESSO LA CONTABILITA' DEL COMUNE

ENTRATE		
Fondo di cassa al 01/01/2019	€ 1.745.000,23	
Reversali emesse (al 02.07.2019)	€ 14.184.279,46	
USCITE		
Mandati emessi (al 02.07.2019)	€ 13.090.183,31	
TOTALE USCITE		€ 13.090.148,78
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE		€ 2.839.096,38

C) RAFFRONTO SALDO RISULTANTI

Saldo risultante presso il Tesoriere	€ 2.651.935,97
Saldo risultante presso l'Ente	€ 2.839.096,38
Differenza da raccordare	€ 187.160,41
Fondo di cassa presso l'Ente	€ 2.839.096,38

PIU'

Mandati (emessi ma non contabilizzati dalla tesoreria) - n. 2525	34,53
Incassi da regolarizzare con reversale	€ 274.000,79
Mandati da pagare	€ 594.289,53
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	€ 868.324,85

MENO

Reversali (emesse ma non contabilizzate dalla tesoreria)	0
Pagamenti da regolarizzare con mandato	€ 917.451,35
Reversali da incassare	€ 138.033,91
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE	€ 1.055.485,26
Totale raccordato con l'Ente	€ 187.160,41
Fondo di cassa presso il Tesoriere al 02/07/2019	€ 2.651.935,97

20190628 T2TBED
BANCO BPM S.P.A.
TESORERIA 01379 VALENZA

PROCEDURA TESORERIA 2000
VERIFICA DI CASSA DEL 30.06.2019

PAG. 1 0817700 01379

ENTE 617700 COMUNE DI VALENZA

ESERCIZIO 2019

ENTRATE				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO	
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2018				1.785.000,23	1.785.000,23	
REVERSALI	EMESSE	DA N.	I A N.	2905	14.145.937,28	13.950.936,06
	RISCOSE				138.033,91	
	DA RISCOOTERE				56.967,31	
	A COPERTURA					
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI				277.727,75	277.727,75	
TOTALE DELLE ENTRATE				15.978.664,04	15.978.664,04	
USCITE				CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO	
DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2018						
MANDATI	EMESSI	DA N.	I A N.	2511	12.909.493,38	12.314.719,85
	PAGATI					421.641,09
	DA PAGARE					
	A COPERTURA				173.132,44	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI				282.067,32	282.067,32	
TOTALE DELLE USCITE				13.018.428,26	12.596.767,17	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO				2.955.235,78		
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO					3.376.876,87	
FIDO CONCESSO				5.331.178,31		

Verifica Di Cassa

Data 02/07/2019

Entrate

Numero ultima reversale 2926

Fondo di cassa dell'esercizio precedente		1.745.000,23
Reversali riscosse		14.046.245,55
Reversali da riscuotere	138.033,91	
di cui a copertura	0,00	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		274.000,79
Totale delle entrate		16.065.246,57

Uscite

Numero ultimo mandato 2524

Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
Mandati pagati		12.495.859,25
Mandati da pagare	594.289,53	
di cui a copertura	173.132,44	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		917.451,35
Totale delle uscite		13.413.310,60

Saldo di diritto	2.230.778,88
Saldo di fatto	2.651.935,97
Fido	0,00
Anticipazione accordata	5.331.178,31
Anticipazione utilizzata	0,00