

VERBALE DI CASSA 4°trimestre 2018

L'anno 2019, il giorno 5 del mese di febbraio 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 Finanziaria, dott.ssa Arzani PierPaola.

- VISTO lo Statuto e il Regolamento di Contabilità;
- VISTO l'Art. 223 del TUEL 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. 14783/9.3.2016.

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 01.10.2018 risultante dal giornale di cassa è di € 148.720,16 ;
2. il raccordo tra il saldo contabile dell'Ente pari a € 148.720,16 e quello risultante al Tesoriere è sviluppato nel prospetto allegato.

B) SERVIZIO ECONOMATO

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.

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'ufficio dell'ente opera conformemente alle disposizioni di legge e di statuto e si rileva:

1. che il saldo di cassa del servizio di economato alla data del 30/09/2018 è pari a € 4.565,97 come risulta dalla verifica del numerario di cassa, ed è stata inoltre verificata la ricostruzione della dotazione trimestrale pari a € 1.434,03;
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 (01/10/2018 – 31/12/2018):

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
6	Fornitura acqua Consiglio Com.le	€ 24,00	1
18	Acquisto blocchi numerati Farmacia	€ 25,50	1
27	Acquisto carta pergamena per Ufficio stampa	€ 10,00	1
33	Acquisto urgente calzature Messo Com.le	€ 88,28	1

Dalla verifica effettuata in data odierna non si sono pertanto riscontrati gravi irregolarità o difetti nella procedura di gestione di cassa.

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 verifica di cassa degli agenti contabili ut sopra 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 vari 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 si visiona:

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Rilievo si/no
3784	19.10.2018	€ 236,22	Inadel U.T	no	no	
4005	29.10.2018	€ 293,26	Vestiaro e Calzature	si	no	
4464	06.12.2018	€ 200.000,00	Trasfer. Gestione serv.rifiuti	no	no	

-Mandato n. 3784 del 19.10.2018 per € 236,22 relativo al pagamento dei contributi Inadel a carico Ente su retribuzioni mese di Ottobre 2018 ufficio tecnico

-Mandato n. 4005 del 29.10.2018 per € 293,26 relativo all' acquisto vestiario e calzature dalla "La Moda del colore" di Moncalieri Fabio SaS (nel trimestre in esame non è stato acquistato vestiario per Agenti Polizia Locale)

-Mandato n. 4464 del 06.12.2018 per € 200.000,00 relativo al pagamento 6° acconto trasferimento gestione rifiuti 2018 al Consorzio

reversali n.	data	importo	causale	Rilievo si/no
4560	04.12.2018	€ 2.406,31	Mensa scuola elem.	No
4798	04.12.2018	€ 503,55	Concess.celletta ossario	No
5221	28.12.2018	€ 1.673,54	Split su mand. 4804	No

Reversale n. 4560 del 04.12.2018 per € 2.406,31 relativa Incasso rette iscrizione mensa scolastica scuola Elementare periodo 01.10.2018/31.10.2018.

Reversale n 4798 del 04.12.2018 per € 503,55 relativa all'incasso concessione celletta ossario cimitero urbano n.59 capp.7 sett.D

Reversale n. 5221 del 28.12.2018 per € 1.673,54 relativa al Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n. 4808 ditta Bovone Gianluca

Non si sono riscontrate irregolarità nei documenti verificati.

E) VARIE

E' stato pubblicato sul sito internet istituzionale l'indicatore annuale di tempestività relativo all'esercizio 2018.

Sono stati inoltrati alla Ragioneria Generale dello Stato:

- prospetto inerente il monitoraggio del pareggio di bilancio relativo al 2° semestre 2018 in data 28.01.2019;
- Certificazione Monitoraggio del pareggio di Bilancio anno 2017 trasmesso in data 27.03.2018.

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. Bruno Maria Cristina (Presidente)

Dott. Dalleria Anna (Componente)

Dott. Marcuzzi Paolo (Componente)

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria (Dott. Arzani PierPaola)

Maria Cristina Bruno
Anna Dalleria
Paolo Marcuzzi
PierPaola Arzani

COMUNE di VALENZA			
PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA 01/10/2018-31/12/2018			
A) SITUAZIONE PRESSO LA TESORERIA COMUNALE ***			
ENTRATE			
Fondo di cassa al 01/10/2018			
Reversali riscosse			
Riscossioni da regolarizzare			
TOTALE ENTRATE			
USCITE			
Mandati pagati			
Pagamenti da regolarizzare			
TOTALE USCITE			
SALDO RISULTANTE PRESSO IL TESORIERE			
B) SITUAZIONE PRESSO LA CONTABILITA' DEL COMUNE			
Fondo di cassa al 01/10/2018	€ 148.720,16		
Reversali emesse (nel IV trim.2018)	€ 9.403.878,72		€ 32.471.012,34
TOTALI ENTRATE			
Mandati emessi (nel IV trim. 2018)	€ 7.807.598,65		€ 30.726.012,11
TOTALE USCITE			€ 1.745.000,23
SALDO RISULTANTE PRESSO L'ENTE			
C) RAFFRONTO SALDO RISULTANTI			
Saldo risultante presso il Tesoriere			€ 1.745.000,23
Saldo risultante presso l'Ente			€ 1.745.000,23
Differenza da raccordare			0
Fondo di cassa presso l'Ente			€ 1.745.000,23
PIU'			
Mandati (emessi ma non contabilizzati dalla tesoreria)	0		
Incassi da regolarizzare con reversale	0		
Mandati da pagare	0		0
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE			
MENO			
Reversali (emesse ma non contabilizzate dalla tesoreria)	0		
Pagamenti da regolarizzare con mandato	0		
Reversali da incassare	0		
TOTALE IMPORTI DA REGOLARIZZARE			0
Totale raccordato con l'Ente			0
Fondo di cassa presso il Tesoriere al 31/12/2018			€ 1.745.000,23

***il Collegio ha prontamente richiesto tutti i tabulati e prospetti di Tesoreria utili per il periodo oggetto della presente verifica. L'Ufficio comunale ha segnalato che non essendo possibile ricostruire le risultanze numeriche del Tesoriere alla data dell'1/10/2018 per difficoltà di tipo tecnico-informatico assicura che saranno effettuati dati puntuali per la prossima verifica al 31/03/2019 così da allineare i dati necessari per l'esercizio in corso. Il Collegio per facilitare tali operazioni ritiene opportuno inviare nota scritta alla Tesoreria comunale con le raccomandazioni previste dalla normativa in materia di vigilanza periodica.

Verifica Di Cassa**Data 22/01/2019****Entrate****Numero ultima reversale 5258**

Fondo di cassa dell'esercizio precedente		0,00
Reversali riscosse		32.471.012,34
Reversali da riscuotere	0,00	
di cui a copertura	0,00	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00
Totale delle entrate		32.471.012,34

Uscite**Numero ultimo mandato 4812**

Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
Mandati pagati		30.726.012,11
Mandati da pagare	0,00	
di cui a copertura	0,00	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00
Totale delle uscite		30.726.012,11

Saldo di diritto**1.745.000,23****Saldo di fatto****1.745.000,23**

Fido

0,00

Anticipazione accordata

5.331.178,31

Anticipazione utilizzata

0,00

COMUNE DI VALENZA

DISTINTA DEL TESORIERE N. 986 ALLA DATA DEL 01.10.2018

Pag. 2

N.Ordinat.		Descrizione Debitore/Creditore Siope/Piano dei Conti	Data Doc. Capitolo Anno	Deliberaz. Numero Data	Reversali		Mandati	
Rev.	Mand.				Competenza	Residui	Competenza	Residui
		TOTALI			0.00	0.00	237.01	0.00
		PRECEDENTI			16.818.765,84	6.248.367,78	15.171.520,55	7.746.655,90
		PROGRESSIVI			16.818.765,84	6.248.367,78	15.171.757,56	7.746.655,90
					ENTRATA		SPESA	
		GENERALI			23.067.133,62		22.918.413,46	
		SALDO DI TESORERIA AL 31/12/2017			0.00			
		GENERALI			23.067.133,62		22.918.413,46	
		A PAREGGIO					148.720,16	

Questa distinta contiene 0 reversali e 7 mandati.

COMUNE DI VALENZA

DISTINTA DEL TESORIERE N. 986 ALLA DATA DEL 01.10.2018

Pag. 1

N.Ordinat.		Descrizione Debitore/Creditore Siope/Piano dei Conti	Data Doc. Capitolo Anno	Deliberaz. Numero Data	Reversali		Mandati	
Rev.	Mand.				Competenza	Residui	Competenza	Residui
	3636	SPESE TENUTA CCP N. 1007 627118 SETTEMBRE	01.10.2018 10301305 2018	N. 0			E. 33,32	
		16508:COMUNE DI VALENZA SPESE CCP N. 100762711 0 / 1.03.02.16.999						
	3637	SPESE TENUTA CCP N. 1007 627142 SETTEMBRE	01.10.2018 10103300 2018	N. 0			E. 25,99	
		16507:COMUNE DI VALENZA SPESE CCP N. 100762714 0 / 1.03.02.99.999						
	3638	SPESE TENUTA CCP N. 3716 465 SETTEMBRE	01.10.2018 10103300 2018	N. 0			E. 43,79	
		16098:COMUNE DI VALENZA SPESE CCP N. 3716465 0 / 1.03.02.99.999						
	3639	SPESE TENUTA CCP N. 6770 103 SETTEMBRE	01.10.2018 10103300 2018	N. 0			E. 29,05	
		16125:COMUNE DI VALENZA SPESE CCP N. 6770103 0 / 1.03.02.99.999						
	3640	SPESE TENUTA CCP N. 6770 675 SETTEMBRE	01.10.2018 10103300 2018	N. 0			E. 30,57	
		16062:COMUNE DI VALENZA SPESE CCP N. 6770675 0 / 1.03.02.99.999						
	3641	SPESE TENUTA CCP N. 9161 015 SETTEMBRE	01.10.2018 10103300 2018	N. 0			E. 24,29	
		16303:COMUNE DI VALENZA SPESE CCP N. 9161015 0 / 1.03.02.99.999						
	3642	SPESE TENUTA CCP N. 9482 0149 SETTEMBRE	01.10.2018 10103300 2018	N. 0			E. 50,00	
		15935:COMUNE DI VALENZA SPESE CCP N. 94820149 0 / 1.03.02.99.999						

TOTALI

0.00

0.00

237,01

0.00

COMUNE DI VALENZA

ELENCO SINTETICO MANDATI

Pag. 88

Data 31.12.2018

Mand./Dt.	Data	Capit./Art.	Descrizione	Creditore		Importo
4788/	1 28.12.2018	11404301/	1 LIQUIDAZIONE FATTURA N.5842511318 D	17503 PIKDARE SRL	CP	1.861,78
4789/	1 28.12.2018	10301305/	1 SPESE GESTIONE POS COMANDO POLIZIA	16912 TESORERIA COMUNALE BANCO BPM	CP	129,88
4790/	1 28.12.2018	10107303/	1 SPESE GESTIONE POS SERVIZI DEMOGRAF	16912 TESORERIA COMUNALE BANCO BPM	CP	71,95
4791/	1 28.12.2018	11404301/	1 LIQUIDAZIONE FATTURE N.78497-78498-	7503 UNIFARMA DISTRIBUZIONE SPA	CP	64.171,09
4792/	1 28.12.2018	11404301/	1 LIQUIDAZIONE FATTURA N.78503 DEDOTT	7503 UNIFARMA DISTRIBUZIONE SPA	CP	441,43
4793/	1 28.12.2018	11404301/	1 LIQUIDAZIONE FATTURA N.78499 DEDOTT	7503 UNIFARMA DISTRIBUZIONE SPA	CP	3.092,48
4794/	1 28.12.2018	10502314/	3 ASSICURAZIONE PER TRASPORTO VETRINE	16895 ASSITECA SPA	CP	200,00
4795/	1 28.12.2018	10104301/	1 LIQUIDAZIONE ACCONTO FATTURA N. 140	14981 SARTESCHI MARCO	RS	894,12
4796/	1 28.12.2018	10104301/	1 LIQUIDAZIONE ACCONTO FATTURA N. 140	14981 SARTESCHI MARCO	RS	947,87
4797/	1 28.12.2018	10104301/	1 LIQUIDAZIONE SALDO FATTURA N. 140/0	14981 SARTESCHI MARCO	RS	1.355,39
4798/	1 28.12.2018	10104301/	1 LIQUIDAZIONE FATTURA N. 139/01 DEL	14981 SARTESCHI MARCO	RS	222,04
4799/	1 28.12.2018	10104301/	1 LIQ. FATT. NN. 4454/2018, 3062/2018	10695 SORIT S.p.A.	RS	112,96
4800/	1 28.12.2018	10105308/	1 LIQUIDAZIONE FATTURA N. 39/E DEL 19	9661 LA MODA DEL COLORE DI MONCALIERI	RS	309,88
4801/	1 28.12.2018	10105310/	1 LIQUIDAZIONE FATTURA N. 17/FE DEL 0	14479 MONTAGNINI FABRIZIO SRL	CP	860,10
4802/	1 28.12.2018	10105309/	1 LIQUIDAZIONE FATTURA N. 9/A DEL 29/	8000 ARTEVETRO di Rosso Marco	RS	584,87
4803/	1 28.12.2018	10105308/	1 LIQUIDAZIONE FATTURA N. E-35 DEL 30	10124 BRICO EXPERT S.R.L.	CP	598,01
4804/	1 28.12.2018	10905301/	1 LIQUIDAZIONE FATTURA N. 58 DEL 22/1	17715 BOVONE GIANLUCA	RS	9.280,54
4805/	1 31.12.2018	11404301/	1 TRATTENUTE SU COMPETENZE RICETTE ME	16291 ASSOCIAZIONE TITOLARI DI FARMACI	CP	810,95
4806/	1 31.12.2018	15001727/	1 RIMBORSO INTERESSI PASSIVI MUTUI IN	16912 TESORERIA COMUNALE BANCO BPM	CP	51.125,32
4807/	1 31.12.2018	10301101/	1 IRAP POLIZIA LOCALE - RETTIFICA SU	15167 Agenzia delle Entrate IRAP ABI 0	CP	0,00
4808/	1 31.12.2018	35002801/	1 VERSAMENTO PROVENTI MUTUO CDP STRAD	16912 TESORERIA COMUNALE BANCO BPM	CP	100.000,00
4809/	1 31.12.2018	35002801/	1 VERSAMENTO PROVENTI MUTUO CDP CONSO	16912 TESORERIA COMUNALE BANCO BPM	CP	350.000,00
4810/	1 31.12.2018	10301201/	1 Contabilità emolumenti mese di Dice	15167 Agenzia delle Entrate IRAP ABI 0	CP	0,00
4811/	1 31.12.2018	10301101/	1 ANNO 2018 - SALARIO ACCESSORIO	15161 DIVERSI DIPENDENTI COMUNALI E CO	CP	1.803,63
4812/	1 31.12.2018	10301201/	1 Contabilità emolumenti mese di Dice	15167 Agenzia delle Entrate IRAP ABI 0	CP	6.746,78
				Totale mandati competenza		22.706.466,72
				Totale mandati residui		8.019.545,39
				Totale generale		30.726.012,11

COMUNE DI VALENZA

ELENCO SINTETICO REVERSALI

Pag. 115

Data 31.12.2018

Rev. /Dett.	Data	Cap./Art	Descrizione	Debitore		Importo
5235/	1 31.12.2018	3102/ 5	DIRITTI RILASCIO CARTE IDENTITA' - 201	15160 DIVERSI	CP	22.21
5236/	1 31.12.2018	3102/ 21	PROVENTI FARMACIA COMUNALE - BANCOMAT	7419 FARMACIA COMUNALE	CP	254.51
5237/	1 31.12.2018	3102/ 21	PROVENTI FARMACIA COMUNALE - CARTE 24.	7419 FARMACIA COMUNALE	CP	255.59
5238/	1 31.12.2018	3599/ 3	SALDO FATT. 52 DEL 28.11.2018 ACQUISTO	8906 CRIVELLI S.R.L.	CP	610.00
5239/	1 31.12.2018	3523/ 1	SALDO FATT. N. 61 DEL 03.12.2018 CANON	18190 PANTA REI S.R.L.	CP	36.600.00
5240/	1 31.12.2018	3102/ 7	DIRITTO RILASCIO CERTIFICATO AGIBILITA	8532 GIOJ S.R.L.	CP	117.00
5241/	1 31.12.2018	3222/ 1	RISCOSSIONE RUOLI POST RIFORMA	17192 AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSI	CP	9.97
5242/	1 31.12.2018	3222/ 1	RISCOSSIONE RUOLI POST RIFORMA	17192 AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSI	CP	0.68
5243/	1 31.12.2018	3222/ 1	RISCOSSIONE RUOLI POST RIFORMA	17192 AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSI	CP	1.88
5244/	1 31.12.2018	3222/ 1	RISCOSSIONE RUOLI POST RIFORMA	17192 AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSI	CP	1.71
5245/	1 31.12.2018	1151/ 1	PAGAMENTO DIFFIDA INGIUNZIONE 1263 RAT	17526 DE CILLIS ANNITA	RS	194.67
5246/	1 31.12.2018	3102/ 7	DIRITTI C.D.U. FOGLIO 35 MAPPALE 150	18082 IVALDI ALDO STUDIO NOTARILE	CP	120.00
5247/	1 31.12.2018	3102/ 5	DIRITTI RILASCIO CARTE IDENTITA' - 201	16912 TESORERIA COMUNALE BANCO BPM	CP	88.84
5248/	1 31.12.2018	1176/ 1	VERSAMENTO TASI	16143 TESORERIA DELLO STATO - TESORERI	CP	1.743.14
5249/	1 31.12.2018	1106/ 1	IMU 2018	16143 TESORERIA DELLO STATO - TESORERI	CP	21.671.89
5250/	1 31.12.2018	1151/ 1	VERSAMENTO TARES-TARI	16143 TESORERIA DELLO STATO - TESORERI	CP	4.596.57
5251/	1 31.12.2018	3102/ 2	CONTRIBUTO RETTA MENSA MATERNA STATALE	17500 AZIENDA SANITARIA LOCALE AL	CP	303.50
5252/	1 31.12.2018	1116/ 1	ADDIZIONALE IRPEF DICEMBRE 2018	16143 TESORERIA DELLO STATO - TESORERI	CP	540.37
5253/	1 31.12.2018	3222/ 1	INTROITO ARRETRATI PER INFRAZIONI AL C.	17192 AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSI	CP	2.172.17
5254/	1 31.12.2018	3222/ 1	INTROITO ARRETRATI PER INFRAZIONI AL C.	15700 SERIT SICILIA S.P.A.	CP	105.92
5255/	1 31.12.2018	3131/ 6	CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO MERC	16912 TESORERIA COMUNALE BANCO BPM	CP	211.00
5256/	1 31.12.2018	3523/ 2	INTROITO IVA SPLIT E IRPEF ERRONEAMENT	15160 DIVERSI	CP	509.39
5257/	1 31.12.2018	6314/ 1	RISCOSSIONE DA CDP SOMMA MUTUO MANUTEN	17245 CASSA DEPOSITI E PRESTITI CDP SP	CP	100.000.00
5258/	1 31.12.2018	6314/ 1	RISCOSSIONE DA CDP SOMMA MUTUO CONSOLI	17245 CASSA DEPOSITI E PRESTITI CDP SP	CP	350.000.00
Totale reversali competenza						25.803.555.70
Totale reversali residue						6.667.456.64
Totale generale						32.471.012.34