

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

VERBALE DI CASSA 4° trimestre 2024

L'anno 2025, il giorno 3 del mese di marzo si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori nelle persone di:

dott. SCAZZOLA Marco (Presidente): presente

dott.ssa CENEDESE Giuseppina (Componente): presente

dott. SANINO Pier Luigi (Componente): presente

per procedere alla verifica di cassa, controllo reversali e mandati, verifica versamenti ritenute fiscali e previdenziali per il IV° trimestre 2024 periodo 01/10/2024 __ 31/12/2024

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 08 F 05034 48680 0000000 31987

Si attesta che:

1. il saldo del conto di fatto della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2024 risultante dal giornale di cassa è di € 9.924.905,87
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 14/01/2025 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 (01/10/2024 – 31/12/2024)

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
71	Rimborso spesa sostituzione vetro cellulare di servizio	30	1
77	Spesa per stampe segreteria sindaco	100	1
89	Fornitura acqua per consiglio comunale	30	1

Con determinazione dirigenziale n. 1 del 07/01/2025 del II° Settore, si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'Economo Comunale durante il IV° trimestre 2024 – quantificate in complessivi € 1.000,84 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

Sono agenti contabili interni dell'Ente i seguenti soggetti:

- Per la gestione di "anticipazione piccole spese" il dott. Gian Felice Fortuna
- Per la gestione di "riscossione introiti da infrazione al cds" il Sig. Gian Paolo Zaglio
- Per la gestione di "riscossione di vendita prodotti farmaceutici" la dott.ssa Teresa Vaccotti
- Per la gestione di "riscossione servizio casa di riposo" la dott.ssa Sonia Pavido
- Per la gestione di "riscossione servizio fotocopie e accesso internet in biblioteca" la dott.ssa Cristina Zuccaro
- Per la gestione di "riscossione buoni pasto Scuole/asili" la Sig.ra Elena Gallione
- Per la gestione di "consegnatario di azioni" il Sindaco Dott. Maurizio Oddone
-

La gestione di cassa degli agenti contabili esterni titolari dei seguenti servizi:

- Agenzia delle Entrate- Riscossione concessionaria del servizio di riscossione coattiva di parte delle entrate comunali tributarie ed extratributarie
- Società Panta Rei s.r.l. – riscossione diritti di entrata/uscita salme e resti mortali.

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	iva
5542	02/10/2024	€ 1.900,00	Rimborso spese utenze Ditta For.al	
5666	08/10/2024	€ 748,00	Liquidazione fattura n.24-348PA del 30/09/2024 Ditta Cesfil srl	iva Split Payment Istituzionale
5762	14/10/2024	€ 347,60	Liquidazione fattura n. 187 del 30/09/2024 Ditta Ardesia srl	iva Split Payment Istituzionale
5774	15/10/2024	€ 52,10	Liquidazione fattura n. 42/E del 30/09/2024 Ditta La moda del colore	iva Split Payment Istituzionale
6254	07/11/2024	€ 528,95	Liquidazione fattura n.285/24 del 04/11/2024 Ditta Biblion S.C.	iva Split Payment Commerciale
6310	12/11/2024	€ 252,08	Liquidazione acconto fattura n. 35/E del 31/10/2024 Ditta Brico Expert srl	iva Split Payment Istituzionale
6520	21/11/2024	€ 209,00	Liquidazione fattura n.404/E del 04/11/2024 Ditta Nueva Idea srl	iva Split Payment Commerciale
6668	29/11/2024	€ 928,28	Proventi fornitura prodotti farmaceutici incasso fatture 27/06 del 30/09/24 e 33/06 del 11/11/24	
6802	05/12/2024	€ 30,80	Liquidazione fattura n. 18_24 del 15/11/2024 Ditta Tipografia Panza	iva Split Payment Commerciale
7009	16/12/2024	€ 94,69	Liquidazione fattura n. 2024-173/PA del 29/11/2024 Ditta Modit Group srl	iva Split Payment Istituzionale
7050	18/12/2024	€ 125,72	Liquidazione fattura n.494PA del 30/11/2024 Ditta Abete Coop Sociale	iva Split Payment Istituzionale
7086	19/12/2024	€ 1.051,00	Tari saldo in entrata	
7103	19/12/2024	€ 78,54	Liquidazione fattura n. 2157850 del 30/11/2024 Ditta Maggioli SPA	iva Split Payment Istituzionale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
3745	08/10/2024	€ 3.400,00	Liquidazione fattura n.24-348/PA del 30/09/2024 Ditta Cesfil srl per supporto attività di gestione, accertamento e riscossione	Si	No	N. 410 del 07/10/2024
3770	14/10/2024	€ 1.580,00	Liquidazione fattura n.1187 del 30/09/2024 Ditta Ardesia srl per fornitura caselle posta elettronica certificata	Si	No	N. 173 del 07/10/2024
3780	15/10/2024	€ 238,69	Liquidazione fattura n.42/E del 30/09/2024 Ditta La moda del colore per fornitura materiale da decoratore	Si	No	N.288 del 07/10/2024
4011	21/10/2024	€ 7.775,70	Liquidazione fattura n.1/PA del 15/10/2024 Ditta Tre-Bi per rimborso cedole librerie anno scolastico 2024/2025	Si	Si	N.300 del 17/10/2024
4133	07/11/2024	€ 2.404,34	Liquidazione fattura n. 285/24 del 04/11/2024 Ditta Biblion S.C. per esternalizzazione servizi biblioteca civica ottobre 2024	Si	No	N. 316 del 05/11/2024
4158	12/11/2024	€ 547,85	Liquidazione acconto fattura n.35/E del 31/10/2024 Ditta Brico Expert srl acquisto materiale da ferramenta	Si	No	N. 307 del 06/11/2024
4159	12/11/2024	€ 621,88	Liquidazione saldo fattura n.35/E del 31/10/2024 Ditta Brico Expert srl acquisto materiale da ferramenta	Si	No	N. 307 del 06/11/2024
4168	12/11/2024	€ 362,00	Liquidazione fattura n.1066 del 21/10/2024 Ditta Caldarini & Associati srl per corso on-line su collegio consultivo tecnico	Si	No	N.46 del 06/11/2024
4424	21/11/2024	€ 950,00	Liquidazione fattura n.404/E del 04/11/2024 Ditta Nuova Idea srl per spettacolo magia e animazione Halloween	Si	No	N.323 del 14/11/2024
4476	05/12/2024	€ 140,00	Liquidazione fattura n.18/24 del 15/11/2024 Ditta Tipografia Panza per servizi topografici evento oro luce meraviglia	Si	No	N.343 del 26/11/2024
4712	16/12/2024	€ 430,40	Liquidazione fattura n.173 del 29/11/2024 Ditta Modit Group srl per fornitura vestiario personale dipendente	Si	No	N.500 del 10/12/2024

4740	18/12/2024	€ 2.514,47	Liquidazione fattura n. 494 del 30/11/2024 Ditta Abete Coop Sociale per sorveglianza mensa scuole primaria e secondaria	Si	No	N.356 del 12/12/2024
4756	19/12/2024	€ 357,00	Liquidazione fattura n.2157850 del 30/11/2024 Ditta Maggioli SPA per fornitura stampati per polizia locale	Si	No	N.492 del 05/12/2024

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

reversali n.	data	importo	causale	iva
233	07/10/2024	€ 219,74	Liquidazione fattura n.43/E del 30/09/2024 Ditta La moda del colore	Iva Split Payment Commerciale
255	05/11/2024	€ 21,88	Liquidazione fattura n.1050 del 21/10/2024 Ditta Tim spa	Iva Split Payment Commerciale
256	05/11/2024	€ 21,88	Liquidazione fattura n.1009 del 21/10/2024 Ditta Tim spa	Iva Split Payment Commerciale
257	11/11/2024	€ 580,00	Rette ospiti casa di riposo	
277	09/12/2024	€ 50,60	Liquidazione fattura n.6001023178 del 28/11/2024 Ditta Cwts srl	Iva Split Payment Commerciale
281	09/12/2024	€ 3.705,43	Proventi integrazione rette ottobre 2024	

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
171	07/10/2024	€ 998,82	Liquidazione fattura n. 43/E del 30/09/2024 Ditta La moda del colore per acquisto casalinghi	Si	No	N.110 del 07/10/2024
182	05/11/2024	€ 198,88	Liquidazione fatture n. 1009 e 1050 del 21/10/2024 Ditta Tim spa per spese telefoniche	Si	No	N.114 del 29/10/2024
220	09/12/2024	€ 230,00	Liquidazione fattura n.23178 del 28/11/2024 Ditta Cwts srl per analisi di laboratorio	Si	No	N.127 del 4/12/2024

Rilevi 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.

Rilevi e/o irregolarità: nulla rileva

Il prospetto di Tesoreria al 31/12/2024 è parte integrante del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. SCAZZOLA Marco

(Presidente)

Dott.ssa CENEDESE Giuseppina

(Componente)

Dott. SANINO Pier Luigi

(Componente)

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria

Dott.ssa Bellini Simona