

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

VERBALE DI CASSA 1° trimestre 2023

L'anno 2023, il giorno 25 del mese di maggio si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori nelle persone di:

dott. SCAZZOLA Marco (Presidente): presente

dott. DE GREGORIO Alberto (Componente): presente

dott. CHIRI Alessandro (Componente): presente

per procedere alla verifica di cassa, controllo reversali e mandati, verifica versamenti ritenute fiscali e previdenziali per il 1° trimestre 2023 periodo 01/01/2023-31/03/2023.

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 32 H 05034 48682 0000000 31987

Si attesta che:

1. il saldo del conto di fatto della Tesoreria Comunale alla data del 31.03.2023 risultante dal giornale di cassa è di € 11.773.125,58
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 06 aprile 2023 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 (01/01/2023-31/03/2023);

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
3	Acquisto rete per canestro servizi educativi	13,98	1
11	Acquisto cartoncino per segreteria Sindaco	16,38	1
23	Acquisto carta pergamena per segreteria Sindaco	11,88	1

Con determinazione dirigente II° settore n. 157 del 05.04.2023 si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'Economo Comunale durante il I° trimestre 2023 – quantificate in complessivi € 961,11 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. Gian Paolo Zaglio
- 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	iva
122	11/01/2023	€ 474,33	Liquidazione fattura n. 39/PA del 29/12/2022 SMC SRL	iva Split Payment Istituzionale
174	12/01/2023	€ 981,84	Liquidazione fattura n.389/PA del 27/12/2022 LA ROCHELLE DI PISTONO ILARIA & C. SNC	iva Split Payment Commerciale
410	23/01/2023	€ 644,64	Liquidazione fattura n.107/PA del 22/12/2022 CONTERIO & CO SRL	iva Split Payment Istituzionale
522	26/01/2023	€ 286,00	Liquidazione fattura n.1/2023 del 13/01/2023 NEON VOLTA SNC DI VOLTA A. & B.	iva Split Payment Istituzionale
717	06/02/2023	€ 1.870,00	Liquidazione fattura n. FPA 1/23 del 19/01/2023 AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA SPA	iva Split Payment Istituzionale

903	15/02/2023	€ 1.650,00	Liquidazione fattura n.43 del 02/02/2023 LUMINARIE CASASSA S.A.S. DI ESPOSITO ALESSANDRO	iva Split Payment Istituzionale
1056	23/02/2023	€ 359,70	Liquidazione fattura n.79 del 16/02/2023 SOCIETA' ITALIANA CHIMICI DIVISIONE SCIENTIFICA SRL	iva Split Payment Istituzionale
1146	24/02/2023	€ 418,61	Liquidazione fattura n.58/002 del 16/02/2023 S.A.B. DI SCIOTTO CARMELO S.A.S.	iva Split Payment Istituzionale
1513	14/03/2023	€ 259,22	Liquidazione fattura n.5/E del 17/02/2023 BRICO EXPERT SRL	iva Split Payment Istituzionale
1605	17/03/2023	€ 3.197,92	Liquidazione acconto fattura n. 8/SER. Del 13/03/2023 BOVONE GIANLUCA	iva Split Payment Istituzionale
1704	23/03/2023	€ 280,72	Liquidazione fattura n. 66/2023 del 14/03/2023 LAZZARIN DI CATTARIN FABRIZIO SRL	iva Split Payment Istituzionale
1839	29/03/2023	€ 26,74	Liquidazione fattura n.1000016757 del 28/02/2023 GI GROUP SPA	iva Split Payment Istituzionale
132	11/01/2023	€ 229,00	Utilizzo del palazzetto dello sport novembre 2022 NBT NEW BASKET TEAM	Proventi del palazzetto dello sport
1151	24/02/2023	€ 304,00	Spese contrattuali per lavori di efficientam. EDILNORD SRL	Diritti ed entrate da vendita di servizi CUC e gare
1329	03/03/2023	€ 2.180,00	RIMBORSO SINISTRO N.1/791/23/00033 DEL 29/10/2022 VITTORIA ASSICURAZIONI SPA	Entrate da rimborsi e introiti diversi

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
93	11/01/2023	€ 2.156,05	Liquidazione fattura n.39/PA del 29/12/2022. Ditta SMC srl- ripristino e manutenzione ordinaria periodica impianti elettrici	Si	No	n.7 del 03/01/2023
110	12/01/2023	€ 4.462,90	Liquidazione fattura n.389/PA del 27/12/22 Ditta La Rochelle di Pistono Ilaria & C. snc - fornitura vestiario per operatori polizia locale	Si	No	n. 1 del 09/01/2023
378	23/01/2023	€ 2.930,20	Liquidazione fattura n.107/PA del 22/12/22 Ditta Conterio & Co srl per fornitura salgemma rigenerata in big bags	Si	No	n. 26 del 18/01/2023
433	26/01/2023	€ 1.300,00	Liquidazione fattura n.1/2023 del 13/01/2023 Ditta Neon Volta snc per fornitura e installazione insegna luminosa comando polizia municipale	Si	No	n. 15 del 24/01/2023
492	06/02/2023	€ 8.500,00	Liquidazione fattura n. FPA 1/23 del 19/01/2023 Ditta AMV spa per locazione magazzino	Si	Si	n. 41 del 01/02/2023
571	15/02/2023	€ 7.500,00	Liquidazione fattura n.43 del 02/02/2023 Ditta Luminarie Casassa s.a.s. per servizio allestimento luminarie natalizie anno 2022	Si	Si	n.64 del 08/02/2023
812	23/02/2023	€ 1.635,00	Liquidazione fattura n.79 del 16/02/2023 Ditta Società italiana chimici per fornitura kit narco - test	Si	No	n.23 del 21/02/2023
841	24/02/2023	€ 1.902,75	Liquidazione fattura n. 58/002 del 16/02/2023 Ditta S.A.B. di Scuotto Carmelo per manut. Straord. Impianti idro-termo-sanitari	Si	No	n.60 del 20/02/2023
934	14/03/2023	€ 1.178,28	Liquidazione fattura 5 del 17/02/2023 Ditta Brico Expert srl per acquisto attrezzatura varia	Si	No	n.78 del 07/03/2023
956	17/03/2023	€ 8.951,44	Liquidazione acconto fattura n.8 del 13/03/2023 Ditta Bovone Gianluca per manutenzione alberi e giardini inverno 2022-2023	Si	Si	n. 80 del 15/03/2023

957	17/03/2023	€ 5.584,56	Liquidazione saldo fattura n.8 del 13/03/2023 Ditta Bovone Gianluca per manutenzione alberi e giardini inverno 2022-2023	Si	Si	n. 80 del 15/03/2023
1151	23/03/2023	€ 1.276,00	Liquidazione fattura n. 66/2023 del 14/03/2023 Ditta Lazzarin di Cattarin Fabrizio srl per verifiche periodiche imp. messa a terra fabbricati comunali	Si	No	n. 81 del 15/03/2023
1170	29/03/2023	€ 2.429,72	Liquidazione fattura n. 1000016757 del 28/02/23 Ditta GI Group spa per servizio somministrazione lavoro	Si	No	n. 81 del 15/03/2023

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

reversali n.	data	importo	causale	iva
49	16/02/2023	€ 110,46	Liquidazione fattura n.A0000000391 del 09/02/2023 CHIMIGAS SRL	Iva Split payment Commerciale
80	17/03/2023	€ 1.050,50	Proventi pasti utenti esterni gennaio 2023 C.I.S.S.A.C.A.	Rimborso ASL costi pasto assistiti a domicilio
83	23/03/2023	€ 11,37	Liquidazione fattura n. 1310024567 del 11/03/2023 Ditta Sacchi Giuseppe spa	Iva Split payment Commerciale
84	27/03/2023	€ 23.935,28	Rette casa di riposo dal 20 al 24 marzo 2023	

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
17	27/01/2023	€ 4.977,60	Liquidazione fattura n.5/2023 del 20/01/2023 Antoniazzi Maurizio Maria Camillo per servizio adeguamento protocollo HACCP 2023	Si	No	9 del 24/01/2023
36	16/02/2023	€ 502,08	Liquidazione fattura n. A0000000391 del 09/02/2023 Chimigas per fornitura prodotti pulizia	Si	No	24 del 13/02/2023
58	23/03/2023	€ 51,68	Liquidazione fattura n. 1310024567 del 11/03/2023 Ditta Sacchi Giuseppe per realizzazione impianto di chiamata	Si	No	41 del 15/03/2023

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.

Rilievi e/o irregolarità: nulla rileva

Il prospetto di Tesoreria al 31/03/2023 è parte integrante del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. SCAZZOLA Marco

Dott. DE GREGORIO Alberto

Dott. CHIRI Alessandro

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria

Dott. Bellini Simona

(Presidente)

(Componente)

(Componente)