

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

VERBALE n. 9 CASSA 1° trimestre 2025

L'anno 2025, il giorno 22 del mese di maggio si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori nelle persone di:

dott. SCAZZOLA Marco (Presidente): presente

dott.ssa CENEDESE Giuseppina (Componente): presente

rag. SANINO Pier Luigi (Componente): presente

per procedere alla verifica di cassa, controllo reversali e mandati, verifica versamenti ritenute fiscali e previdenziali per il I° trimestre 2025 periodo 01/01/2025 __ 31/03/2025

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 11/04/2025 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 (01/01/2025-31/03/2025)

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
4	Lavaggio fascia Sindaco	5,00	1
6	Spesa per stampa manifesti	100,00	1
14	Spesa riparazione scarpe Polizia Locale	40,00	1

Con determinazione dirigenziale n. 195 del 10/04/2025 del II° Settore, si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'Economo Comunale durante il I° trimestre 2025 – quantificate in complessivi € 498,04 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
10	02/01/2025	€ 92,09	Liquidazione fattura 3692 del 20/12/2024 Ditta Novografica	iva Split Payment Commerciale
84	09/01/2025	€ 9.185,78	Liquidazione fattura 392/E del 30/11/2024 Ditta A.R.A.L.	iva Split Payment Istituzionale
250	15/01/2025	€ 3.188,06	Liquidazione fattura 313/PA del 30/12/2024 Ditta Dinova srl	iva Split Payment Istituzionale
266	15/01/2025	€ 30,50	Liquidazione fattura 23164/S del 17/12/2024 Ditta Grafiche Gasparri srl	iva Split Payment Istituzionale
348	20/01/2025	€ 180,00	Diritti di segreteria Ufficio tecnico Ditta 3I Engineering	
660	05/02/2025	€ 2.101,00	Liquidazione fattura 514 del 31/12/2024 Ditta Neopa spa	iva Split Payment Istituzionale
691	06/02/2025	€ 422,79	Liquidazione fattura 6 del 24/01/2025 Ditta Euro Segnal srl	iva Split Payment Istituzionale
726	07/02/2025	€ 550,00	Liquidazione fattura 2/PA2025 del 31/01/2025 Ditta Manildo srl	iva Split Payment Istituzionale
786	12/02/2025	€ 376,42	Liquidazione fattura 2/PA del 06/02/2025 Ditta Ecologica Valenza sas	iva Split Payment Istituzionale
1158	27/02/2025	€ 78,00	Canone mercatale	
1377	11/03/2025	€ 333,86	Liquidazione fattura PAE1947 del 14/02/2025 Ditta Fastweb spa	iva Split Payment Istituzionale
1502	14/03/2025	€ 22,00	Liquidazione fattura 609/VPA del 04/03/2025 Ditta Rangers srl	iva Split Payment Commerciale
1665	24/03/2025	€ 103,18	Liquidazione fattura 2336/S del 28/02/2025 Ditta Grafiche Gasparri srl	iva Split Payment Istituzionale
1692	25/03/2025	€ 1.156,65	Liquidazione fattura 10 del 14/03/2025 Ditta Pro Green Services	iva Split Payment Istituzionale
1721	26/03/2025	€ 239,41	Proventi addizionale Irpef acconto 2025 Carabinieri Valenza	

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
10	02/01/2025	€ 510,67	Liquidazione fattura 3692 del 20/12/2024 Ditta Novografica per acquisto materiali decorativi	Si	No	N. 382 del 24/12/2024
50	09/01/2025	€ 101.043,58	Liquidazione fattura 392/E del 30/11/2024 Ditta A.R.A.L. per conferimento rifiuti in discarica	Si	Si	N. 366 del 13/12/2024
115	15/01/2025	€ 17.679,26	Liquidazione fattura 313/PA del 30/12/2024 Ditta Dinova srl per licenze Google Workspace e Gemini	Si	Si	N. 4 del 08/01/2025
121	15/01/2025	€ 169,15	Liquidazione fattura 23164/S del 17/12/2024 Ditta Grafiche Gasparri srl per fornitura materiale cancelleria	Si	No	N. 520 del 24/12/2024
461	05/02/2025	€ 11.651,00	Liquidazione fattura 514 del 31/12/2024 Ditta Neopa spa per banca dati Tari 2024	Si	Si	N. 39 del 05/02/2025
468	06/02/2025	€ 2.344,54	Liquidazione fattura 6 del 24/01/2025 Ditta Euro Segnal srl per realizzazione segnaletica stradale	Si	No	N. 27 del 27/01/2025
491	07/02/2025	€ 3.050,00	Liquidazione fattura 2/PA2025 del 31/01/2025 Ditta Manildo srl per acquisto macchina rimozione infestanti	Si	No	N. 35 del 04/02/2025
553	12/02/2025	€ 2.087,42	Liquidazione fattura 2/PA del 06/02/2025 Ditta Ecologica Valenza sas per scavi cimiteri	Si	No	N. 44 del 07/02/2025
935	11/03/2025	€ 1.851,40	Liquidazione fattura PAE1947 del 14/02/2025 Ditta Fastweb spa per servizio connettività	Si	No	N. 93 del 07/03/2025
972	14/03/2025	€ 122,00	Liquidazione fattura 609/VPA del 04/03/2025 Ditta Rangers srl per servizio ritiro valori C/o Farmacia Comunale	Si	No	N. 42 del 14/03/2025
1212	24/03/2025	€ 572,18	Liquidazione fattura 2336/S del 28/02/2025 Ditta Grafiche Gasparri srl per acquisto varie cancelleria per Settore Polizia Locale	Si	No	N. 102 del 12/03/2025
1253	25/03/2025	€ 6.414,17	Liquidazione fattura 10 del 14/03/2025 Ditta Pro Green Services per manutenzione straord. Aree verdi	Si	Si	N. 87 del 18/03/2025

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

reversali n.	data	importo	causale	iva
22	27/01/2025	€ 16.666,74	Incassi rette ospiti casa di riposo	Iva Split Payment Commerciale
24	30/01/2025	€ 143,00	Liquidazione fattura n.7 del 17/01/2025 Ditta Pedrini Mobili srl	Iva Split Payment Commerciale
37	13/02/2025	€ 2.391,43	Liquidazione fattura n.2000602655 del 31/01/25 Ditta Camst	Iva Split Payment Commerciale
54	10/03/2025	€ 1.193,50	Proventi Pasti gennaio 2025 CISSACA	
70	28/03/2025	€ 4.366,09	Liquidazione fattura n.985168 DEL 21/03/25 Ditta AGSM Aim Energia spa	Iva Split Payment Commerciale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
17	30/01/2025	€ 793,00	Liquidazione fattura n. 7 del 17/01/25 Pedrina Mobili srl per sostituzione frigorifero	Si	No	N.14 del 27/01/2025
28	13/02/2025	€ 26.305,76	Liquidazione fatture n. 602655 del 31/01/2025 Camst per servizio ristorazione	Si	Si	N.21 del 10/02/2025
70	28/03/2025	€ 24.211,94	Liquidazione fattura n.985168 del 21/03/25 Agsm Aim Energia per fornitura gas di riscald.	Si	Si	N.34 del 25/03/2025

Rilievi 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 31/03/2025 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)

Rag. SANINO Pier Luigi

(Componente)

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria

Dott.ssa Bellini Simona