

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

VERBALE n. 13 VERIFICA DI CASSA 2° trimestre 2023

L'anno 2023, il giorno 18 del mese di settembre si è riunito 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 II° trimestre 2023 periodo 01/04/2023-30/06/2023.

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 30/06/2023 risultante dal giornale di cassa è di € 12.822.163,09
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 luglio 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 (01/04/2023-30/06/2023):

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
29	Fornitura salviette	16,73	1
33	Riparazione bandiera	8,00	1
40	Acquisto pile	8,00	1

Con determinazione dirigente II° settore n. 381 del 05.07.2023 si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'Economo Comunale durante il II° trimestre 2023 – quantificate in complessivi € 687,23 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
1955	04/04/2023	€ 440,00	Liquidazione fattura n. 2023V5000125 del 27/03/2023 F.G.S. SRL	iva Split Payment Istituzionale
2016	06/04/2023	€ 29,59	Incasso fattura n. 11/06 del 28/03/2023 Mascarino Paolo srl	Proventi di gestione delle farmacie comunali
2154	14/04/2023	€ 140,16	Liquidazione fattura n. V0-48664 del 31/03/2023 Day Ristoservice spa	iva Split Payment Istituzionale
2297	19/04/2023	€ 1.504,31	Liquidazione fattura n. V/000445 del 14/04/2023 Lombarduzzi Romeo srl	iva Split Payment Istituzionale
2329	21/04/2023	€ 480,15	Liquidazione fattura n. 625/PA del 07/04/2023 Makhymo srl	iva Split Payment Istituzionale

2640	08/05/2023	€ 1.276,00	Liquidazione fattura n.155/E del 02/05/2023 Benchsmart srl	iva Split Istituzionale Payment
2911	22/05/2023	€ 331,00	Liquidazione fattura n. 244 del 29/04/2023 BSA Recupera srl	iva Split Istituzionale Payment
2980	24/05/2023	€ 147,84	Liquidazione fattura n.2/PA del 30/04/2023 Flavio Gomme srl	iva Split Istituzionale Payment
3063	30/05/2023	€ 29,00	Rateizzazione IMU anni 2017/18/19/20 Corradini Carmelina	Recuperi tributari per accertamento evasioni
3301	12/06/2023	€ 880,00	Liquidazione fattura n. 578-FE del 31/05/2023 Co.m.e.b.b. snc di Busnelli e Trapanese	iva Split Istituzionale Payment
3464	20/06/2023	€ 498,00	Concessione aree mercatali-mercato Tesoreria comunale Banco BPM	Canone concessione occupazione aree e spazi demanio
3673	28/06/2023	€ 156,75	Liquidazione fattura n.5342/V6 del 13/06/2023 Guazzotti Energia srl	iva Split Istituzionale Payment

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure si/no	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
1206	04/04/2023	€ 2.000,00	Liquidazione fattura n. 2023V5000125 del 27/03/2023 F.G.S. SRL Acquisto mobili, arredi, attrezzature	Si	No	n.35 del 01/04/2023
1278	14/04/2023	€ 3.504,00	Liquidazione fattura n. V0/48664 del 31/03/2023 Day Ristoriservice - Buoni pasto per personale dipendente	Si	No	n. 118 del 13/04/2023
1511	19/04/2023	€ 6.837,79	Liquidazione fattura 445 del 14/04/2023 Lombarduzzi Romeo srl per recupero e custodia veicoli sottoposti a sequestro	Si	Si	n. 45 del 17/04/2023
1514	21/04/2023	€ 2.182,50	Liquidazione fattura n.625/PA del 07/04/2023 Makhymo srl per noleggio fotocopiatrici , canone 2° trimestre 2023	Si	No	n.126 del 17/04/2023
1661	04/05/2023	€ 1.544,68	Versamento quota a favore dello stato per il rilascio di carte identità	No	Si	n. 150 del 03/05/2023
1676	08/05/2023	€ 5.800,00	Liquidazione fattura n.n.155/E del 02/05/2023 Benchsmart srl per gest. e monit. Contratti energia elettrica e gas	Si	Si	n.127 del 03/05/2023
1928	22/05/2023	€ 3.310,00	Liquidazione fattura n.244 del 29/04/2023 BSA Recupera srl per noleggio scarrabile e gestione rifiuti non pericolosi	Si	No	n.145 del 15/05/2023

1957	24/05/2023	€ 672,00	Liquidazione fattura n.2/PA del 30/04/2023 Flavio Gomme srl per manutenzione e fornitura pneumatici automezzi	Si	No	n.169 del 23/05/2023
2043	12/06/2023	€ 4000,00	Liquidazione fattura n.578 del 31/05/2023 Co.m.e.b.b. snc per prestazioni di servizi per manutenzione immobili	Si	No	n.164 del 06/06/2023
2074	13/06/2023	€ 27,38	Tesoreria comunale banco Bpm per commissioni utilizzo pos in dotazione agli uffici	Si	No	n.190 del 09/06/2023
2376	22/06/2023	€ 2.468,20	Liquidazione fattura n.1023165742 del 21/06/2023 Poste Italiane spa per servizio spedizione verbali violazioni CDS	Si	No	n.66 del 22/06/2023
2428	28/06/2023	€ 1.567,50	Liquidazione fattura n. 5342/V6 del 13/06/2023 Guazzotti energia srl per manutenzione centrali termiche	Si	No	n.173 del 21/06/2023

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

reversali n.	data	importo	causale	iva
97	11/04/2023	€ 67,85	Offerta effettuata per conto Fin.or.val.srl	
100	14/04/2023	€ 693,00	Liquidazione fattura n.6001064977 del 05/04/2023 Culligan italiana spa	Iva Split payment Commerciale
127	17/05/2023	€ 2.173,80	Liquidazione fattura n. 64/PA del 30/04/2023 Lavanderia Industriale Mappanese srl	Iva Split payment Commerciale
145	09/06/2023	€ 8.094,68	Rette casa di riposo del 08 giugno 2023	
149	22/06/2023	€ 1.981,31	Liquidazione fattura n.2000639805 del 31/05/2023 Camst. Soc. coop. A.r.l.	Iva Split payment Commerciale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
74	14/04/2023	€ 3.150,00	Liquidazione fattura n.6001064977 del 05/04/2023 Culligan Italiana spa Canone manutenzione inmen	Si	No	n.47 del 05/04/2023
91	17/05/2023	€ 9.880,92	Liquidazione fattura n. 64/PA del 30/04/2023 Lavanderia Industriale Mappanese, servizio lavaggio biancheria ospiti	Si	Si	n.58 del 15/05/2023
123	22/06/2023	€ 19.813,09	Liquidazione fattura n. n.2000639805 del 31/05/2023 Camst soc.coop.a.r.l. , Servizio ristorazione ospiti e utenti esterni	Si	Si	n.70 del 12/06/2023

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 30/06/2023 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)

