

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

VERBALE DI CASSA 2° trimestre 2024

L'anno 2024, il giorno 17.09 del mese di settembre si è riunito in videoconferenza, 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 II° trimestre 2024 periodo 01/04/2024-30/06/2024

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 30/06/2024 risultante dal giornale di cassa è di € 12.087.353,73
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 05/07/2024 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 (01/04/2024-30/06/2024)

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
30	Fornitura acqua per Consiglio Comunale	30,00	1
38	Acquisto registri per casa di riposo	18,50	1
48	Stampe per ufficio anagrafe	48,80	1

Con determinazione dirigenziale n. 374 del 02/07/2024 del II° Settore, si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'Economo Comunale durante il II° trimestre 2024 – quantificate in complessivi € 821,32 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
1853	02/04/2024	€ 8.288,58	Liquidazione fattura n.96/E del 29/02/2024 Ditta ARAL spa	iva Split Payment Istituzionale
1973	08/04/2024	€ 530,97	Liquidazione fattura n. 49846 del 25/03/2024 Ditta Day Ristoservice spa	iva Split Payment Istituzionale
2036	10/04/2024	€ 384,00	Proventi utilizzo palestra 7 F.lli cervi Ditta ASD Mado basket Valenza	
2133	15/04/2024	€ 283,36	Liquidazione fattura n.2400086/1 del 05/04/2024 Ditta Coccato & Mazzetti srl	iva Split Payment Istituzionale
2361	24/04/2024	€ 980,13	Liquidazione fattura n. E005/24 del 18/04/2024 Ditta Cierre Ingegneria Studio associato	Irpef professionisti
2531	02/05/2024	€ 4.224,00	Liquidazione fattura n.02PAL del 05/04/2024 Ditta Louis Servizi srls	iva Split Payment Istituzionale
2596	07/05/2024	€ 49,60	Rimborso per utilizzo scuolabus Associazione Bimbinbosco	
2772	10/05/2024	€ 6.020,87	Liquidazione fattura n. 70 del 24/04/2024 Ditta Selvolina di Peters Arturo & c.s.a.s.	iva Split Payment Istituzionale
2952	20/05/2024	€ 843,33	Liquidazione fattura n. 2024.I.277 del 14/05/2024 Ditta SI.RE Informatica srl	iva Split Payment Istituzionale
3057	24/05/2024	€ 1.803,28	Liquidazione saldo fattura n. 01763 del 13/05/2024 Associazione Commercianti servizi srl	iva Split Payment Istituzionale
3273	06/06/2024	€ 176,00	Liquidazione fattura n. 4/PA del 28/05/2024 Ditta Cubito Antonino srl	iva Split Payment Istituzionale

3476	17/06/2024	€ 276,98	Liquidazione fattura n.9/PA del 31/05/2024 Ditta Prevost srl	iva Split Payment Istituzionale
3597	20/06/2024	€ 53,42	Liquidazione fattura n. 2024-1061049 del 31/05/2024 Ditta Manpower srl	iva Split Payment Istituzionale
3579	20/06/2024	€ 95,00	Canone mercatale – mercato del 18/06/2024	
3702	26/06/2024	€ 286,00	Liquidazione fattura n. 2/E del 18/06/2024 Ditta Regoli restauri di Chiapuzzi Davide Pierpaolo	iva Split Payment Istituzionale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
1307	02/04/2024	€ 82.885,80	Liquidazione fattura n.96/E del 29/02/2024 Ditta ARAL spa per conferimento rifiuti discarica febbraio 2024	Si	Si	n.104 del 14/03/2024
1347	08/04/2024	€ 13.274,32	Liquidazione fattura n. 49846 del 25/03/2024 Ditta Day Ristoservice spa per fornitura buoni pasto elettronici	Si	Si	n.131 del 04/04/2024
1387	15/04/2024	€ 1.287,97	Liquidazione fattura n.2400086/1 del 05/04/2024 Ditta Coccato & Mazzetti srl fornitura fodere	Si	No	n.107/24 del 08/04/2024
1652	24/04/2024	€ 5.237,83	Liquidazione fattura n. E005/24 del 18/04/2024 Ditta Cierre Ingegneria Studio associato incarico direzioni lavori	Si	Si	n.126/24 del 22/04/2024
1692	02/05/2024	€ 19.200,00	Liquidazione fattura n.02PAL del 05/04/2024 Ditta Louis Servizi srls lavori su vegetazione strade comunali	Si	Si	n.137/24 del 30/04/2024
1742	10/05/2024	€ 27.367,58	Liquidazione fattura n. 70 del 24/04/2024 Ditta Selvolina di Peters Arturo & c.s.a.s. fornitura tabelloni propaganda elettorale	Si	Si	n.142 del 07/05/2024
2006	20/05/2024	€ 3.833,33	Liquidazione fattura n. 2024.1.277 del 14/05/2024 Ditta SI.RE Informatica srl per ass. software 1° trance	Si	No	n.175 del 15/05/2024
2064	24/05/2024	€ 3.196,72	Liquidazione acconto fattura n. 01763 del 13/05/2024 Associazione Commercianti servizi srl spese per manager di distretto	Si	No	n.153 del 14/05/2024
2065	24/05/2024	€ 5.000,00	Liquidazione saldo fattura n. 01763 del 13/05/2024 Associazione Commercianti servizi srl spese per manager di distretto	Si	Si	n.153 del 14/05/2024
2140	06/06/2024	€ 800,00	Liquidazione fattura n. 4/PA del 28/05/2024 Ditta Cubito Antonino srl raccolta e smaltimento rifiuti abbandonati	Si	No	n.180 del 04/06/2024
2208	17/06/2024	€ 1.259,00	Liquidazione fattura n.9/PA del 31/05/2024 Ditta Prevost srl per manutenzione ordinaria casse audio cinema comunale	Si	No	n. 183 del 11/06/2024
2411	20/06/2024	€ 3.274,96	Liquidazione fattura n. 2024-1061049 del 31/05/2024 Ditta Manpower srl per somministrazione lavoro a tempo determinato	Si	No	n. 188/24 del 13/06/2024
2570	26/06/2024	€ 1.300,00	Liquidazione fattura n. 2/E del 18/06/2024 Ditta Regoli restauri di Chiapuzzi Davide Pierpaolo per incarico a restauratore	Si	No	n.193/24 del 19/06/2024

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

reversali n.	data	importo	causale	iva
--------------	------	---------	---------	-----

79	05/04/2024	€ 8,88	Liquidazione fattura n. FE/51 del 28/03/2024 Ditta Bottega di ortopedia Sanithospital srl	Iva Split Payment Commerciale
112	10/06/2024	€ 841,00	Integrazione retta ospite Comune Fagnano Olona	
123	17/05/2024	€ 396,00	Liquidazione fattura n. 481 del 30/04/2024 Ditta Malvestio srl	Iva Split Payment Commerciale
132	05/06/2024	€ 219,94	Liquidazione fattura n. 664 del 30/05/2024 ditta AM+	Iva Split Payment Commerciale
137	10/06/2024	€ 56.535,72	Rette ospiti casa di riposo dal 03 al 07 giugno 2024	

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
70	05/04/2024	€ 222,00	Liquidazione fattura n. FE/51 del 28/03/2024 Ditta Bottega di ortopedia Sanithospital srl per affitto sollevatore	Si	No	n.49 del 04/04/2024
95	17/05/2024	€ 1.800,00	Liquidazione fattura n. 481 del 30/04/2024 Ditta Malvestio srl per carrelli biancheria	Si	No	n. 68 del 16/05/2024
100	05/06/2024	€ 2.285,57	Liquidazione fattura n. 664 del 30/05/2024 ditta AM+ per consumo acqua potabile	Si	No	N.74 del 03/06/2024

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 30/06/2024 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.ssa Bellini Simona

(Presidente)

(Componente)

(Componente)