

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

VERBALE DI CASSA 2° trimestre 2025

L'anno 2025, il giorno 16 del mese di luglio si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori nelle persone di:

dott. SCAZZOLA Marco (Presidente): presente

dott.ssa CENEDESE Giuseppina (Componente): collegata da remoto

rag. SANINO Pier Luigi (Componente): presente

per procedere alla verifica di cassa, controllo reversali e mandati, verifica versamenti ritenute fiscali e previdenziali per il II° trimestre 2025 periodo 01/04/2025 __ 30/06/2025

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 09/07/2025 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 (01/04/2025-30/04/2025)

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
18	Cancelleria e altri beni di consumo	6,05	1
32	Ufficio anagrafe	48,80	1
38	Materiale per biblioteca	30,00	1

Con determinazione dirigenziale n. 341 del 09/07/2025 del II° Settore, si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'Economo Comunale durante il II° trimestre 2025 – quantificate in complessivi € 713.98 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
1957	07/04/2025	€ 1.144,00	Liquidazione fattura 107 del 26/03/2025 Ditta Si.Re Informatica srl	iva Split Payment Istituzionale
1995	09/04/2025	€ 150,00	Proventi per celebrazione matrimonio	
2016	10/04/2025	€ 9.570,00	Liquidazione fattura 3016000832 del 26/03/2025 Ditta Deda Next srl	iva Split Payment Istituzionale
2136	16/04/2025	€ 169,40	Liquidazione fattura 297 del 31/03/2025 Ditta Simi SAS di davide Cioni & C.	iva Split Payment Istituzionale
2159	16/04/2025	€ 290,73	Liquidazione fattura 34 del 02/04/2025 Ditta Safety spa	iva Split Payment Commerciale
2735	20/05/2025	€ 263,83	Liquidazione fattura 435P del 09/05/2025 Ditta Icim International	iva Split Payment Commerciale
2761	21/05/2025	€ 696,84	Liquidazione fattura 7/PA del 30/04/2025 Ditta Cubito Antonino srl	iva Split Payment Istituzionale
2763	21/05/2025	€ 1.962,47	Liquidazione fattura 2/PA2025 del 31/01/2025 Ditta Manildo srl	iva Split Payment Istituzionale
2789	22/05/2025	€ 96,14	Liquidazione fattura 464/25 del 29/04/2025 Ditta Vartotec92 srl	iva Split Payment Istituzionale
3085	09/06/2025	€ 54,95	Liquidazione fattura 1359 del 23/05/2025 Ditta Chimigas srl	iva Split Payment Commerciale
3203	16/06/2025	€ 260,70	Liquidazione fattura 623 del 31/05/2025 Ditta Ardesia srl	iva Split Payment Istituzionale
3252	18/06/2025	€ 20,19	Liquidazione fattura 2503541 del 31/05/2025 Ditta Synergie Italia spa	iva Split Payment Istituzionale
3385	24/06/2025	€ 7.307,88	Liquidazione fattura 126 del 11/06/2025 Ditta Forest s.c.a.f.	iva Split Payment Istituzionale
3444	26/06/2025	€ 32,56	Incasso proventi farmacia Ditta Il Diamante srl	

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure si/no	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
1371	07/04/2025	€ 5.200,00	Liquidazione fattura 107 del 26/03/2025 Ditta Si.re per assistenza software contabilità ente	Si	Si	N. 51 del 28/03/2025
1422	10/04/2025	€ 43.500,00	Liquidazione fattura 3016000832 del 26/03/2025 Ditta Deda Next srl per assistenza informatica PNRR	Si	Si	N. 51 del 28/03/2025
1635	16/04/2025	€ 770,00	Liquidazione fattura 297 del 31/03/2025 Ditta Simi sas per servizio assistenza tecnica stampanti	Si	No	N. 149 del 14/04/2025
1650	16/04/2025	€ 1.399,60	Liquidazione fattura 34 del 02/04/2025 Ditta Safety spa per fornitura prodotti farmaceutici	Si	No	N. 60 del 14/04/2025
1968	20/05/2025	€ 1.224,09	Liquidazione fattura 435P del 09/05/2025 Ditta Icim international per fornitura prodotti cosmetici	Si	No	N. 69 del 16/05/2025
1976	21/05/2025	€ 3.167,46	Liquidazione 7/PA del 30/04/2025 Ditta Cubito srl per lavori edili	Si	No	N. 138 del 14/05/2025
1978	21/05/2025	€ 8.920,31	Liquidazione fattura 3/002 del 07/05/2025 Ditta MB Calor srl. per manutenzione ordinaria centrali termiche	Si	Si	N. 135 del 12/05/2025
1987	22/05/2025	€ 437,00	Liquidazione fattura 464/25 del 29/04/2025 Ditta Cartotec92 srl per fornitura scaffali per uffici	Si	No	N. 192 del 13/05/2025
2050	09/06/2025	€ 249,75	Liquidazione fattura 1359 del 23/05/2025 Ditta Chimigas srl per materiale pulizia asili nido	Si	No	N. 133 del 27/05/2025
2072	16/06/2025	€ 1.185,00	Liquidazione fattura 623 del 31/05/2025 Ditta ardesia srl per canone fornitura caselle posta elettronica	Si	No	N. 80 del 11/06/2025
2096	18/06/2025	€ 3.034,52	Liquidazione fattura 3541 del 31/05/2025 Ditta Synergie italia per somministrazione lavoro tempo deter.	Si	No	N. 163 del 12/06/2025
2425	24/06/2025	€ 33.217,63	Liquidazione fattura 126 del 11/06/2025 Ditta Forest s.c.a.f. per manutenzione ordinaria aree verdi	Si	Si	SAL N.1 DEL 10/06/2025

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

reversali n.	data	importo	causale	iva
76	10/04/2025	€ 2.384,74	Liquidazione fattura 617794 del 31/03/2025 Ditta Camst soc. coop	Iva Split Payment Commerciale
96	05/05/2025	€ 1.800,00	Bando residenzialità rette ospiti	
106	12/05/2025	€ 16,50	Liquidazione fattura n.360 del 30/04/2025 Ditta C.s.t. srl	Iva Split Payment Commerciale
121	05/06/2025	€ 404,69	Liquidazione fattura n. 664 del 31/05/2025 Ditta Malvestio spa	Iva Split Payment Commerciale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
73	10/04/2025	€ 23.847,37	Liquidazione fattura n. 617794 del 31/03/2025 Ditta Camst per servizio ristorazione marzo 2025	Si	Si	N.37 del 08/04/2025
88	12/05/2025	€ 75,00	Liquidazione fattura n. 602655 del 31/01/2025 Camst per servizio ristorazione	Si	No	N.45 del 08/05/2025
102	05/06/2025	€ 1.839,50	Liquidazione fattura n.664 del 31/05/2025 Ditta Malvestio spa per fornitura arredi infermeria	Si	No	N.54 del 04/06/2025

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 30/06/2025 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)

Dott. SANINO Pier Luigi

(Componente)

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria

Dott.ssa Bellini Simona