

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

VERBALE DI CASSA 3° trimestre 2024

L'anno 2024, il giorno 14 del mese di ottobre 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 III° trimestre 2024 periodo 01/07/2024-30/09/2024

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 30/09/2024 risultante dal giornale di cassa è di € 9.187.273,14
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'economista 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'economista.

L'economista 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 economista comunale a far data dal 12.12.2016 il dr. Gian Felice Fortuna.

Si attesta che:

1. In data 02/10/2024 è stato reintegrato il fondo cassa economista 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'economista ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare;
4. le spese pagate dall'economista sono state imputate ai singoli capitoli di Bilancio;
5. sono stati verificati a campione alcuni buoni di pagamento emessi nel periodo relativo alla verifica (01/07/2024-30/09/2024)

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
59	Spese per duplicato chiavi	3,90	1
62	Acquisto salviette per uffici	4,80	1
64	Acquisto timbri per servizi educativi	9,30	1

Con determinazione dirigenziale n. 530 del 01/10/2024 del II° Settore, si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'Economo Comunale durante il III° trimestre 2024 – quantificate in complessivi € 300,38 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
3796	02/07/2024	€ 366,00	Proventi farmacia comunale	
3833	03/07/2024	€ 28.930,37	Liquidazione fattura n. SF00147850 del 19/06/2024 Ditta Encl Sole srl	iva Split Payment Istituzionale
4046	12/07/2024	€ 45,08	Liquidazione fattura n.1910 del 27/06/2024 Ditta Novografica	iva Split Payment Istituzionale
4282	23/07/2024	€ 248,38	Liquidazione fattura n.671/24 del 27/06/2024 Ditta Cartotec 92 srl	iva Split Payment Istituzionale
4368	30/07/2024	€ 6.528,63	Liquidazione fattura n. S202024032 del 19/07/2024 Ditta Globo Dimensione verde srl	iva Split Payment Istituzionale
4454	01/08/2024	€ 1.001,33	Liquidazione fattura n.103 del 24/07/2024 Ditta Errichetti Luciano	iva Split Payment Istituzionale
4658	13/08/2024	€ 250,80	Liquidazione fattura n.2/939 del 25/07/2024 Ditta Ci.Ti.Esse. srl	iva Split Payment Istituzionale
4727	20/08/2024	€ 852,28	Liquidazione fattura n. 31/2024/PAW del 24/07/24 Ditta Unique Europe srl	iva Split Payment Istituzionale
4801	22/08/2024	€ 9.050,00	Concessione loculi cimiteriali	

4802	22/08/2024	€ 16,00	Concessione loculi cimiteriali	
5055	05/09/2024	€ 31,86	Liquidazione fattura n. 37/E del 05/09/2024 Ditta La moda del colore	iva Split Payment Istituzionale
5186	11/09/2024	€ 125,40	Liquidazione fattura n.2142599 del 26/08/2024 Ditta Maggioli SPA	iva Split Payment Istituzionale
5290	18/09/2024	€ 1.534,92	Proventi farmacia Comunale pos	
5313	18/09/2024	€ 4.488,43	Liquidazione fattura n. 33762024 del 09/09/2024 Ditta AM+	iva Split Payment Istituzionale
5434	26/09/2024	€ 721,31	Liquidazione fattura n. 682 del 23/09/2024 Ditta Progetto Cia srl	iva Split Payment Istituzionale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
2637	03/07/2024	€ 131.501,68	Liquidazione fattura n.SF00147850 del 19/06/24 Ditta Enel Sole srl per spese energia illuminazione pubblica	Si	Si	n.197 del 26/06/2024
2700	12/07/2024	€ 204,92	Liquidazione fattura n. 1910 del 27/06/24 Ditta Novografica per fornitura cancelleria elezioni 8-9 giugno	Si	No	n.211 del 09/07/2024
2972	23/07/2024	€ 1.129,00	Liquidazione fattura n.671/24 del 27/06/24 Ditta Cartotec 92 srl per fornitura carta per uffici comunali	Si	No	n.297 del 11/07/2024
3000	30/07/2024	€ 29.675,61	Liquidazione fattura n. S202024032 del 19/07/24 Ditta Globo Dimensione Verde srl per manutenzione aree verdi	Si	Si	n.226 del 22/07/2024
3025	01/08/2024	€ 4.551,50	Liquidazione fattura n.103 del 24/07/24 Ditta Errichetti Luciano per man. e nolegg. Materiale seggi elettorali	Si	No	n.234 del 26/07/2024
3108	13/08/2024	€ 1.140,00	Liquidazione fattura n.2/939 del 25/07/24 Ditta Ci.Ti.Esse srl per servizio taratura etilometro per Polizia locale	Si	No	n.71 del 06/08/2024
3294	20/08/2024	€ 3.874,00	Liquidazione fattura n. 31/2024 del 24/07/24 Ditta Unique Europe srl per fornitura vestiario Polizia locale	Si	No	n.72 del 06/08/2024
3331	29/08/2024	€ 26.633,01	Liquidazione fattura n. 19900609 del 02/08/24 ditta Enilive spa per fornitura buoni carburante	Si	Si	n.353 del 22/08/2024
3381	05/09/2024	€ 172,76	Liquidazione fattura n.37/E del 30/08/24 Ditta La moda del colore per materiale vario Polizia locale	Si	No	n.77 del 02/09/2024
3422	11/09/2024	€ 570,00	Liquidazione fattura n. 2142599 del 26/08/2024 Ditta Maggioli spa per rinnovo abbonamento rivista enti on line	Si	No	n.375 del 10/09/2024
3654	18/09/2024	€ 20.401,94	Liquidazione fattura n.33762024 del 09/09/24 ditta AM+ per rimborso costi sostenuti esecuzione lavori	Si	Si	n. 272 del 16/09/2024
3679	26/09/2024	€ 3.278,69	Liquidazione fattura n. 682 del 23/09/2024 Ditta Progetto Cia srl per servizio derattizzazione	Si	No	n. 402 del 26/09/2024

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

reversali n.	data	importo	causale	iva
158	12/07/2024	€ 2.309,63	Liquidazione fattura n. 642171 del 30/06/2024 ditta Camst soc.coop.arl	Iva Split Payment Commerciale
196	26/08/2024	€ 19.248,00	Rette ospiti casa di riposo dal 20 al 23 agosto	
204	29/08/2024	€ 394,81	Liquidazione fattura n. 9555 del 27/08/2024	Iva Split Payment Commerciale
217	18/09/2024	€ 27.045,33	Proventi ospiti in posti in convenzione luglio 2024	
226	30/09/2024	€ 397,16	Liquidazione fattura 22/2024 del 25/09/2024 Ditta Naclerio impianti snc	Iva Split Payment Commerciale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
134	12/07/2024	€ 23.096,28	Liquidazione fattura n. 642171 del 30/06/2024 Ditta Camst soc.coop.arl per servizio ristorazione ospiti	Si	Si	n.85 del 08/07/2024
156	29/08/2024	€ 1.794,61	Liquidazione fattura n. 9555 del 27/08/24 Ditta Agsm Aim Energia spa per spese di riscaldamento	Si	No	n.98 del 29/08/2024
168	30/09/2024	€ 1.805,28	Liquidazione fattura n.22/2024 del 25/09/24 Ditta Naclerio Impianti manutenzione caldaia	Si	No	N.107 del 26/09/2024

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 30/09/2024 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) 

