

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

VERBALE n. 2 - CASSA 4° trimestre 2022

L'anno 2023, il giorno 1 del mese di marzo 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 4° trimestre 2022 periodo 01/10/2022-31/12/2022.

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 31.12.2022 risultante dal giornale di cassa è di € 11.557.633,87
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'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 10 gennaio 2023 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 (01.10.2022-31.12.2022):

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
53	Cartoncino per demografici	32,99	1
68	Acquisto registro per farmacia Comunale	14,40	1
77	Acquisto carta pergamena per segreteria Sindaco	12,50	1

Con determinazione dirigente II° settore n. 1 del 03.01.2023 si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'Economo Comunale durante il 4° trimestre 2022 – quantificate in complessivi € 1.095,91 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 12.12.2016 e fino al 30/11/2022 per la gestione di “riscossione servizio fotocopie e accesso internet biblioteca” il sig. Riccardo Massola
- 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
5627	19/10/2022	€ 50,25	Liquidazione fattura n. 1000093048 del 30/09/2022 GI GROUP SPA	iva Split Payment Istituzionale
5811	27/10/2022	€ 413,80	Liquidazione fattura n.220000549P del 23/09/2022 ICIM INTERNATIONAL SRL	iva Split Payment Commerciale
5817	27/10/2022	€ 256,96	Liquidazione fattura n.310/FE del 18/10/2022 ECOLOGICA VALENZA SAS	iva Split Payment Istituzionale
5900	03/11/2022	€ 30,82	Liquidazione bollette dedotta nota di credito fornitura acqua	iva Split Payment Commerciale
5901	03/11/2022	€ 78,62	Liquidazione bollette dedotta nota di credito fornitura acqua	iva Split Payment Istituzionale

5902	03/11/2022	€ 2,64	Liquidazione bollette dedotta nota di credito fornitura acqua	iva Split Payment Istituzionale
45903	03/11/2022	€ 123,09	Liquidazione bollette dedotta nota di credito fornitura acqua	iva Split Payment Istituzionale
6329	23/11/2022	€ 82,50	Liquidazione fattura n.1052 del 31/10/2022 ARDESIA SRL	iva Split Payment Istituzionale
6343	24/11/2022	€ 96,48	Liquidazione fattura n.7/PA del 04/08/2022 PALTRO SNC DI PALTRO DANTE MARCO E SILVIA	iva Split Payment Istituzionale
6495	29/11/2022	€ 33.021,48	Competenze ricette mese di ottobre 2022	
6496	29/11/2022	€ 664,52	Trattenute su competenze ricette mese di ottobre 2022	
6780	15/12/2022	€ 1.427,15	Liquidazione fattura n.201 del 06/12/2022 AVV. BRUNI BRUNA	Irpef professionisti
6863	20/12/2022	€ 97,71	Liquidazione fattura n.52/E del 30/11/2022 LA MODA DEL COLORE DI MONCALIERI FABIO SAS	iva Split Payment Istituzionale
6986	22/12/2022	€ 13,71	Liquidazione fattura n.2000687292 - 2000687293 DEL 30/11/2022 CAMST SOC.COOP.A.R.L.	iva Split Payment Commerciale
6987	22/12/2022	€ 8,88	Liquidazione fattura n.2000687292 - 2000687293 DEL 30/11/2022 CAMST SOC.COOP.A.R.L.	iva Split Payment Commerciale
7052	27/12/2022	€ 13,20	Liquidazione fattura n. 7X05276885 - 7X05234563 - 7X05231503 DEL 12/12/2022 TIM TELECOM ITALIA SPA	iva Split Payment Istituzionale
7053	27/12/2022	€ 68,61	Liquidazione fattura n. 7X05276885 - 7X05234563 - 7X05231503 DEL 12/12/2022 TIM TELECOM ITALIA SPA	iva Split Payment Istituzionale
7054	27/12/2022	€ 98,29	Liquidazione fattura n. 7X05276885 - 7X05234563 - 7X05231503 DEL 12/12/2022 TIM TELECOM ITALIA SPA	iva Split Payment Istituzionale
5730	25/10/2022	€ 3,109,30	Concessione loculo Paradiso Eleonora	Proventi da concessioni loculi cimiteriali
5731	25/10/2022	€ 16,00	Marca da bollo Concessione loculo	Diritti ed entrate da vendita di servizi

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
3834	17/10/2022	€ 157.00	Liquidazione fattura n. 5956059 del 23/09/2022 MAGGIOLI SPA – acquisto volumi per uffici e servizi comunali	Si	No	n.387 del 04/10/2022
4042	19/10/2022	€ 2.651.83	Liquidazione fattura n.1000093048 del 30/09/2022 GI GROUP somministrazione lavoro Giunta	Si	No	n. 305 del 14/10/2022
4105	27/10/2022	€ 1.880.91	Liquidazione fattura n.220000549P del 23/09/2022 ICIM INTERNATIONAL SRL acquisto prodotti farmaceutici	Si	No	n. 361 del 24/10/2022
4110	27/10/2022	€ 1.168.00	Liquidazione fattura n.310/FE del 18/10/2022 ECOLOGICA VALENZA SAS manodopera installazione tabelloni elettorali	Si	No	n. 319 del 20/10/2022
4129	03/11/2022	€ 2.351.83	Liquidazione bollette dedotta nota di credito fornitura acqua AM+ SPA	Si	No	n. 329 del 31/10/2022
4505	23/11/2022	€ 375.00	Liquidazione fattura n.1052 del 31/10/2022 ARDESIA SRL fornitura caselle di posta elettronica certificata Ente	Si	No	n.374 del 18/11/2022
4515	24/11/2022	€ 438.53	Liquidazione fattura n.7/PA del 04/08/2022 PALTRO SNC DI PALTRO DANTE MARCO E SILVIA riparazione trattorino	Si	No	n.353 del 18/11/2022
4544	29/11/2022	€ 664.52	Trattenute su competenze ricette mese di ottobre 2022 ASSOCIAZIONE TITOLARI DI FARMACIA	Si	No	
4806	15/12/2022	€ 7.626.69	Liquidazione fattura n201 del 06/12/2022 BRUNI BRUNA compenso assistente legale	Si	No	n.392 del 12/12/2022
4849	20/12/2022	€ 444.12	Liquidazione fattura n. 52/E del 30/11/2022 LA MODA DEL COLORE per fornitura materiale da decoratore	Si	No	n. 375 del 12/12/2022
4889	22/12/2022	€ 315.93	Liquidazione fatture n. 2000687293 – 2000687292 del 30/11/2022 CAMST SOC.COOP.A.R.L. fornitura alimenti lattanti asili nido	Si	No	n. 530 del 15/12/2022

4903	27/12/2022	€ 1.619,09	Liquidazione fattura n. 7X05276885 - 7X05234563 - 7X05231503 TIM TELECOM ITALIA SPA serv.telefonia mobile	Si	No	n. 553 del 27/12/2022
------	------------	------------	---	----	----	-----------------------

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

reversali n.	data	importo	causale	iva
241	25/10/2022	€ 615,38	Liquidazione fattura n.FE000120220002059324 AGSM AIM ENERGIA SPA	Iva Split payment Commerciale
253	07/11/2022	€ 598,75	Liquidazione fattura n.37/01 del 28/10/2022, TEKNEDIL SRL	Iva Split payment Commerciale
286	19/12/2022	€ 226,34	Liquidazione fattura n.A0000002686 - 2721 DEL 07/10/2022 E 11/10/2022 CHIMIGAS SRL	Iva Split payment Commerciale
287	19/12/2022	€ 24,55	Liquidazione fattura n.A0000002686 - 2721 DEL 07/10/2022 E 11/10/2022 CHIMIGAS SRL	Iva Split payment Commerciale
265	21/11/2022	€ 61.706,94	Convenzione asl AZIENDA SANITARIA LOCALE AL	

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durc si/no	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
193	25/10/2022	€ 6.153,78	Liquidazione fattura n.FE000120220002059324 del 11/10/2022 AGSM AIM SPA fornitura energia elettrica settembre 2022	Si	Si	109 del 18/10/2022
199	07/11/2022	€ 2.721,57	Liquidazione fattura n. 37/01 del 28/10/2022 TEKNEDIL SRL fornitura protezioni murali da installare 2° secondo piano	Si	Si	118 del 03/11/2022
232	19/12/2022	€ 1.140,40	Liquidazione fattura n. A0000002686-2721 del 07/11/2022 CHIMIGAS SRL spese per acquisto prodotti di consumo	Si	Si	131 del 16/12/2022

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 31/12/2022 è parte integrante del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. SCAZZOLA Marco

(Presidente)

Dott. DE GREGORIO Alberto

(Componente)

Dott. CHIRI, Alessandro

(Componente)

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria

Dott. Bellini Simona