

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

VERBALE DI CASSA 4° trimestre 2023

L'anno 2024, il giorno 26 del mese di febbraio 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 IV° trimestre 2023 periodo 01/10/2023-31/12/2023.

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 08 F 05034 48680 0000000 31987

Si attesta che:

1. il saldo del conto di fatto della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2023 risultante dal giornale di cassa è di € 12.419.849,43
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 gennaio 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 (01/10/2023-31/12/2023):

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
61	Acquisto etichette per raccomandate – prodotti postali	11,40	1
69	Rimborso pasto per missione dipendente	11,00	1
73	Acquisto acqua consiglio comunale	30,00	1

Con determinazione dirigenziale n. 5 del 05/01/2024 del II° Settore, si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'Economo Comunale durante il IV° trimestre 2023 – quantificate in complessivi € 609.62 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
5442	24/10/2023	€ 2.098,80	Liquidazione fattura n.35PA2023 del 25/09/2023 Ditta New Alarm SRL	iva Split Payment Istituzionale
5867	24/10/2023	€ 192,28	Liquidazione fattura n.233425 del 10/10/2023 Ditta Gadget Zone SRL	iva Split Payment commerciale
5959	31/10/2023	€ 13,09	Liquidazione fattura n.FTE2369822 del 30/09/2023 Ditta Synergie Italia SPA	iva Split Payment Istituzionale
6177	09/11/2023	€ 1.325,83	Liquidazione fattura n.2023/VE01/601 del 31/10/2023 Ditta Pierrot di Ballardini Davide	iva Split Payment Istituzionale
6349	16/11/2023	€ 3.387,52	Liquidazione fattura n. 0209/2023 del 13/11/2023 Ditta Lazzarin di Cattarin Fabrizio SRL	iva Split Payment Istituzionale
6525	24/11/2023	€ 2.273,48	Liquidazione acconto fattura n. 2023 131/E del 16/11/2023 Ditta Elettrica impianti SRL	iva Split Payment Istituzionale
6560	28/11/2023	€ 6.263,81	Liquidazione fattura n. 164/E/23 del 22/11/2023 Ditta Effepi SRL	iva Split Payment Istituzionale

6788	07/12/2023	€ 957,98	Liquidazione fattura n. 32355023 del 28/11/2023 Ditta Dussmann Service SRL	iva Split Payment Istituzionale
6839	11/12/2023	€ 864,82	Liquidazione fattura n. 186/PA del 29/11/2023 Ditta La Rochelle SRL	iva Split Payment Istituzionale
6956	15/12/2023	€ 57,64	Liquidazione fattura n. 1000112079 del 30/11/2023 Ditta GI Group SPA	iva Split Payment Istituzionale
7072	21/12/2023	€ 232,52	Liquidazione fattura n. 23PA-02368 e 02541 del 30/11/2023 Ditta Stylgrafix Italiana SPA	iva Split Payment Istituzionale
7073	21/12/2023	€ 47,43	Liquidazione fattura n. 23PA-02368 e 02541 del 30/11/2023 Ditta Stylgrafix Italiana SPA	iva Split Payment Istituzionale
5443	05/10/2023	€ 78,00	Incassi canone mercatale dagli operatori non titolari di posteggio del 03/10/2023	
6306	15/11/2023	€ 175,50	Tariffe utilizzo palestra 7F.Ili Cervi mese di ottobre di A.S.D. Centro Taekwondo Alessandria	
6829	11/12/2023	€ 19,95	Fornitura prodotti farmaceutici a Gioielleria Italiana SRL	

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure si/no	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
3526	04/10/2023	€ 9.540,00	Liquidazione fattura n.35PA2023 del 25/09/2023 Ditta New Alarm SRL per Impianto videosorveglianza C/o Istituti scolastici	Si	Si	n.90 del 03/10/2023
3610	17/10/2023	€ 99,00	Spese di registrazione Agenzia delle Entrate a contratto di locazione Coppo Danilo	No	No	
3845	24/10/2023	€ 874,00	Liquidazione fattura n.233425 del 10/10/2023 Ditta Gadget Zone SRL per fornitura T-Shirt	Si	No	n.274 del 20/10/2023
3863	30/10/2023	€ 2.679,62	Liquidazione fattura n.FTE2369822 del 30/09/2023 Ditta Synergie Italia SPA per operaio mediante agenzia interinale	Si	No	n. 297 del 24/10/2023
3971	09/11/2023	€ 6.026,50	Liquidazione fattura n.2023/VE01/601 del 31/10/2023 Ditta Pierrot di Ballardini Davide per fornitura vestiario Polizia Locale	Si	Si	n.104 del 08/11/2023
4218	16/11/2023	€ 15.397,80	Liquidazione fattura n. 0209/2023 del 13/11/2023 Ditta Lazzarin di Cattarin Fabrizio SRL per manutenzione impianti di illumin. pubblica e semafori	Si	Si	n.316 del 15/11/2023
4282	24/11/2023	€ 5.842,61	Liquidazione acconto fattura n. 2023 131/E del 16/11/2023 Ditta Elettrica impianti SRL riquel. Imp. illum. Con installazione sistema telecontrollo	Si	Si	n.319 del 22/11/2023
4283	24/11/2023	€ 4.491,39	Liquidazione acconto fattura n. 2023 131/E del 16/11/2023 Ditta Liquidazione acconto fattura n. 2023 131/E del 16/11/2023 Ditta Elettrica impianti SRL riquel. Imp. illum. Con installazione sistema telecontrollo	Si	Si	n.319 del 22/11/2023
4291	28/11/2023	€ 28.471,87	Liquidazione fattura n. 164/E/23 del 22/11/2023 Ditta Effepi SRL per impermeabilizzazione copertura palestra 7 f.Ili Cervi	Si	Si	n.320 del 23/11/2023
4335	07/12/2023	€ 4.354,44	Liquidazione fattura n. 32355023 del 28/11/2023 Ditta Dussmann Service SRL. per pulizia straordinaria scuola infanzia	Si	No	n.326 del 04/12/2023
4535	11/12/2023	€ 3.931,00	Liquidazione fattura n. 186/PA del 29/11/2023 Ditta La Rochelle SRL Fornitura vestiario per polizia locale	Si	No	n.113 del 05/12/2023
4621	15/12/2023	€ 2.437,24	Liquidazione fattura n. 1000112079 del 30/11/2023 Ditta GI Group SPA somministrazione lav.tempo determinato	Si	No	n.338 del 13/12/2023

4684	21/12/2023	€ 1.272,50	Liquidazione fattura n. 23PA-02368 e 02541 del 30/11/2023 Ditta Stylgrafix Italiana SPA per fornitura carta per fotocopie uffici comunali	Si	No	n.426 del 21/12/2023
------	------------	------------	---	----	----	----------------------

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

reversali n.	data	importo	causale	iva
219	04/10/2023	€ 26.871,73	ASL - Rimborso per ospiti inseriti in posti convenzionati	
278	18/12/2023	€ 8.547,20	Rette casa di riposo dal 11 al 15 dicembre	
281	21/12/2023	€ 4.507,81	Liquidazione fattura n. 47/RSA del 28/10/2023 Ditta Marta SCS Onlus	iva Split Payment commerciale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
174	12/10/2023	€ 317,58	Liquidazione fattura n. A0000002650 del 29/09/2023 Ditta Chimigas SRL per fornitura prodotti casa di riposo	Si	No	n. 111 del 10/10/2023
181	06/11/2023	€ 1.955,43	Liquidazione fattura n. 296248 del 20/10/2023 Ditta AGSM AIM Energia SPA per fornitura gas naturale settembre 2023	Si	No	n. 116 del 24/10/2023
233	21/12/2023	€ 89.190,27	Liquidazione fattura n. 47/RSA del 28/10/2023 Ditta Marta SCS Onlus per servizi socio-sanitari settembre 2023	Si	Si	N.129 del 06/12/2023

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 31/12/2023 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.ssa Bellini Simona

(Presidente)

(Componente)

(Componente)