

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

VERBALE n.18
CASSA 3° trimestre 2025

L'anno 2025, il giorno 14 del mese di novembre si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori nelle persone di:

dott. SCAZZOLA Marco (Presidente): presente

dott.ssa CENEDESE Giuseppina (Componente): presente

dott. SANINO Pier Luigi (Componente): presente

per procedere alla verifica di cassa, controllo reversali e mandati, verifica versamenti ritenute fiscali e previdenziali per il III° trimestre 2025 periodo 01/07/2025 – 30/09/2025

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'economato 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'economato.

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

Si attesta che:

1. In data 09/10/2025 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'economato 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 (01/07/2025-30/09/2025)

Buono n.	Oggetto	Importo €	Missione (ex Intervento)
44	SPESE PER TELEGRAMMA PER UFFICIO PERSONALE	6,05	1
48	ACQUISTO REGISTRO PRIMA NOTA CASSA FARMACIA	11,25	1
59	ACQUISTO ACQUA PER CONSIGLIO COMUNALE	35,00	1

Con determinazione dirigenziale n. 495 del 03/10/2025 del II° Settore, si è provveduto ad approvare il rendiconto delle spese minute sostenute dall'Economista Comunale durante il III° trimestre 2025 – quantificate in complessivi € 587,11 e a disporne 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
3666	08/07/2025	€ 16,00	Introiti diversi – prot.14095 accesso agli atti	
4074	28/07/2025	€ 28,45	Liquidazione fattura n. 1000057352 del 30/06/2025 ditta Gi Group spa	iva Split Payment Istituzionale
4085	29/07/2025	€ 3.297,80	Liquidazione fattura n.PA9 del 11/07/2025 ditta Airone srl	iva Split Payment Istituzionale
4109	29/07/2025	€ 455,40	Liquidazione fattura n.1181/PA del 16/07/2025 ditta Makhymo srl	iva Split Payment Istituzionale
4142	31/07/2025	€ 150,48	Liquidazione fattura n.S/PA del 28/07/2025ditta Ecologica Valenza sas	iva Split Payment Istituzionale
4303	07/08/2025	€ 154,00	Liquidazione fattura n.FPAS/2025 del 22/07/2025 ditta U.P. srl	iva Split Payment Istituzionale
4425	19/08/2025	€ 175,70	Liquidazione fattura n.19/E del 31/07/2025 ditta Brico Expert	iva Split Payment Istituzionale
4514	22/08/2025	€ 75,00	Proventi da trasporti e servizi funebri	
4608	29/08/2025	€ 250,80	Liquidazione fattura n.02/224 del 26/08/2025 ditta Dormakaba Italia srl	iva Split Payment Istituzionale
4619	29/08/2025	€ 90,16	Liquidazione fattura n.1120 del 21/08/2025 ditta C.M.C. Art	iva Split Payment Commerciale
4793	08/09/2025	€ 528,95	Liquidazione fattura n.FPA256/25 del 02/09/2025 ditta Biblion s.c.	iva Split Payment Commerciale
4822	10/09/2025	€ 222,20	Liquidazione fattura n.P7 del 26/08/2025 ditta Wama srl	iva Split Payment Istituzionale
4911	16/09/2025	€ 100,00	Diritti Scia ditta R.G. STP srl	
4925	17/09/2025	€ 1.320,00	Liquidazione fattura n.41 del 12/09/2025 ditta Coop. Sac. Il Quadrifoglio arl	iva Split Payment Istituzionale
5028	22/09/2025	€ 16,40	Liquidazione fattura n.553/E25 del 04/09/2025 Ditta Staf sas	iva Split Payment Istituzionale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Durcis si/no	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
2863	28/07/2025	€ 1.763,48	Liquidazione fattura n. 1000057352 del 30/06/2025 ditta Gi Group spa per somministr. lavoro a tempo determinato	Si	No	N. 216 del 21/07/2025
2867	29/07/2025	€ 14.990,00	Liquidazione fattura n.PA9 del 11/07/2025 ditta Airone srl per attività di sgombero-smaltim rifiuti ec mercato coperto	Si	Si	N. 102 del 14/07/2025
2874	29/07/2025	€ 2.070,00	Liquidazione fattura n.1181/PA del 16/07/2025 ditta Makhymo srl per canone noleggio fotocopiatori uffici comunali	Si	No	N. 280 del 14/07/2025
2894	31/07/2025	€ 684,00	Liquidazione fattura n.5/PA del 28/07/2025ditta Ecologica Valenza sas per servizi scavi e reinterri	Si	No	N.224 del 29/07/2025
2941	07/08/2025	€ 700,00	Liquidazione fattura n.FPAS/2025 del 22/07/2025 ditta U.P. srl per manut. Macchine teatro sociale	Si	No	N233 del 06/08/2025
3185	19/08/2025	€ 801,50	Liquidazione fattura n.19/E del 31/07/2025 ditta Brico Expert per fornitura materiale di ferramenta	Si	No	N. 242 del 11/08/2025
3238	29/08/2025	€ 1.140,00	Liquidazione fattura n.02/224 del 26/08/2025 ditta Dormakaba Italia srl per riparazione porte scorrevoli	Si	No	N250 del 27/08/2025
3242	29/08/2025	€ 409,84	Liquidazione fattura n.1120 del 21/08/2025 ditta C.M.C. Art per utilizzo teatro sociale	Si	No	N.216 del 27/08/2025
3296	08/09/2025	€ 2.404,34	Liquidazione fattura n.FPA256/25 del 02/09/2025 ditta Biblion s.c. per mantenimento e funzionamento biblioteca	Si	No	N.133 del 27/05/2025
3303	10/09/2025	€ 1.010,00	Liquidazione fattura n.P7 del 26/08/2025 ditta Wama srl nuovo server registraz. cimitero	Si	No	N.263 del 08/09/2025
3340	17/09/2025	€ 6.000,00	Liquidazione fattura n.41 del 12/09/2025 ditta Coop. Sac. Il Quadrifoglio arl per servizio decespugliazione viali	Si	Si	N.131 del 12/09/2025
3547	22/09/2025	€ 70,00	Liquidazione fattura n.553/E25 del 04/09/2025 Ditta Staf sas per derattizzazione	Si	No	N.227 del 16/09/2025

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

reversali n.	data	importo	causale	iva
145	11/07/2025	€ 689,33	Liquidazione fattura 6001014728 del 03/07/2025 ditta Cwst srl	Iva Split Payment Commerciale
163	18/08/2025	€ 18.396,34	Rette ospiti casa di riposo	
171	27/08/2025	€ 659,93	Liquidazione fattura 2797011 del 18/08/2025 ditta Agsm	Iva Split Payment Commerciale
175	01/09/2025	€ 26.883,42	Proventi ospiti convenzione aprile 2025	
177	04/09/2025	€ 13,20	Liquidazione fattura 8°00505124-510259 del 11/08/2025 ditta Tim spa	Iva Split Payment Commerciale
178	04/09/2025	€ 17,60	Liquidazione fattura 8°00505124-510259 del 11/08/2025 ditta Tim spa	Iva Split Payment Commerciale
179	04/09/2025	€ 23,92	Liquidazione fattura 8°00505124-510259 del 11/08/2025 ditta Tim spa	Iva Split Payment Commerciale

mandato n.	data	importo	causale	Verifica Dure	Verifica equitalia si/no	Atto liquidazione
115	11/09/2025	€ 3.133,33	Liquidazione fattura 6001014728 del 03/07/2025 ditta Cwst srl per canone manutenzione immen casa di riposo	Si	No	N.65 del 09/07/2025
131	27/08/2025	€ 6.599,33	Liquidazione fattura 2797011 del 18/08/2025 ditta Agsm per fornitura energia elettrica	Si	Si	N.73 del 21/08/2025
133	04/09/2025	€ 248,73	Liquidazione fattura 8A00505124-510259 del 11/08/2025 ditta Tim spa	Si	No	N.75 DEL 01/09/2025

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 30/09/2025 è parte integrante del presente verbale.

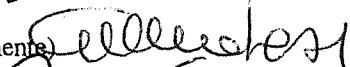
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

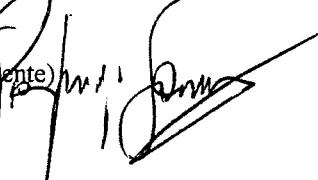
Dott. SCAZZOLA Marco

(Presidente) 

Dott.ssa CENEDESE Giuseppina

(Componente) 

Dott. SANINO Pier Luigi

(Componente) 

Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria

Dott.ssa Bellini Simona