

(Provincia del Verbano - Cusio - Ossola)

Oggi ventisette gennaio duemilaventitre (27/01/2023) alle ore 10,45 il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. ROBERT BRAGA	-Presidente
Dott. MARIA LUISA D'ADDIO	-Componente
Dott. GIOVANNI BOSTICCO	-Componente

si è riunito in videoconferenza per effettuare le operazioni di verifica trimestrale di cassa anche ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000, dando inizio alla procedura di controllo della documentazione ricevuta;

Il Collegio dei Revisori è assistito dalla Dott.ssa Raffaella Rizzato, Responsabile del Servizio Finanziario, l'Assessore al Bilancio Dott.ssa Anna Bozzuto e la Rag. Raffaella Spotti Funzionario Settore Bilancio e Contabilità

Risultano emessi n. 17701 reversali e n. 9905 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/12/2022 per € 334,32 con causale:

“NOP:00000000A349127 Acconto n.1 su avv.pag. n.17263 del 3.8.21-TARI 2021 Comando prov. CCCC
0202200740002542000000000000000000000000; NOP:00000000A349128 Acconto n.3 su avv.pag.
n.17263”;

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 30/12/2022 per € 226,29 con causale "Fatt. 000000900037740D/3 del 30/12/2022 Prot. 01/2022/6769 - Codice cliente: 139137333 PEDAGGI AUTOSTRADALI..".

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Il Collegio svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del QUARTO trimestre 2022, in particolare:

Reversale	Data	Importo	Descrizione	Creditore
17639	31/12/2022	1.882.535,60	NOP:86842698684269 VERSAMENTI F24***COD.CAT. L746 - ICI-IMU0000000000000000	UFFICIO/DELLE ENTRATE
17372	28/12/2022	400.417,80	NOP:86829768682976 VERSAMENTI F24***COD.CAT. L746 - ICI-IMU0000000000000000	UFFICIO/DELLE ENTRATE
13132	12/10/2022	226.860,01	NOP:86660388660388 VERSAMENTI F24***COD.CAT. L746 - TARES-TARI TRIBUTI0000	UFFICIO/DELLE ENTRATE
16535	13/12/2022	145.524,85	GESTIONE ASSOCIATA BACINO MAGGIORE PROVINCIA VCO - CANONI DEMANIALI	DIVERSI/CANONI DEMANIALI
13659	20/10/2022	1.000,00	PROGETTI&SOLUZIONI NIDO /RFB/220000001326047/1000.00	DIVERSI/ASILO NIDO
17453	29/12/2022	299,25	TRASFERIMENTO FONDI PER IL FUNZIONAMENTO CENTRALE ACQUISTI ANNO 2022	COMUNE DI CAPREZZO
14910	16/11/2022	103,40	DIRITTI USCITA SALMA PETRULLI	O M A SRL

Mandato	Data	Importo	Descrizione	Creditore
7934	18/10/2022	297.625,32	FATT. 001561/APA DEL 31/08/2022 PROT. 01/2022/4812 - MESE DI AGOSTO 2022 - SERVIZIO DI RACCOLTA E TRASPORTO RIFIUTI CON SACCO CONFORME. SPAZZAMENTO E GESTIONE CDR (CON RID. SPAZZI)	CONSER V.C.O. SPA - C.F. 93024180031 - P.IVA 01945190039
8751	22/11/2022	211.815,71	FATT. 110/4 DEL 29/10/2022 PROT. 01/2022/5554 - FATT ELETTRONICA II STATO AVANZAMENTO LAVORI EURO LAVORI DI PULIZIA VERSANTE E TAGLIO SELETTIVO DI ALBERI E CONSOLIDAMENTO VERSANTI CON DIFESE ATTIVE E PASSIVE A	TERRA CON SRL - C.F. 09093770015 - P.IVA 09093770015
9722	21/12/2022	200.000,00	TRASFERIMENTI ANNO 2022 AL CONSORZIO DEI SERVIZI SOCIALI DEL VERBANO - IMPEGNI DI SPESA	CONSORZIO SERVIZI SOCIALI DEL VERBANO - C.F. 9301537
7999	24/10/2022	1.331,70	ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI SPORTIVI NUOVA CONVENZIONE ANNO 2022	BANCA SISTEMA S.P.A. - C.F. 12870770158 - P.IVA 128707701
7734	17/10/2022	145,00	ELEZIONI POLITICHE DEL 25 SETTEMBRE 2022 - IMPEGNO DI SPESA PER LE COMPETENZE DA CORRISPONDERE AI COMPONENTI DEGLI UFFICI ELETTORALI DI SEZ	RECALDIN/CARLO - C.F. RCLCRL55D28L746Y

Adempimenti fiscali

Il collegio dei Revisori prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi e contributivi previdenziali come da documentazione agli atti dell'ufficio.

La dichiarazione annuale IRAP risulta tempestivamente trasmessa in data 29/11/2022.

La LIPE 3^a trimestre risulta tempestivamente trasmessa in data 11/11/2022.

Versamenti periodici

Il sottoscritto Collegio procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni ed evidenza quanto riportato nel prospetto conservato tra le carte di lavoro.

L'articolo 35, comma 8 del Decreto Legge 24 gennaio 2012, n. 1 convertito con modificazioni nella Legge 24 marzo 2012, n.27, a decorrere dall'entrata in vigore del predetto Decreto e fino al 31 dicembre 2021, ha sospeso il regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279 e di conseguenza da tale data i tesoriери devono effettuare le operazioni di incasso e di pagamento sulle contabilità speciali aperte presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato.

Il Collegio verifica che il tesoriere entro il termine di legge ha versato sul conto aperto presso la Tesoreria statale il 50% delle disponibilità liquide depositate alla data del 24.01.2013.

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il **Servizio di Tesoreria** è stato affidato alla Banca Popolare di Sondrio il Collegio attesta che:

Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale del 4° trimestre 2022 è di euro 17.093.170,20= ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31/12/2021	13.088.940,39 +
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	57.098.029,00 +
Pagamenti, come da bollettario del Tesoriere	53.093.799,19 -
Saldo di cassa	17.093.170,20
Dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta:	
Fondo di Cassa al 31/12/2021	13.088.940,39 +
Riscossioni	57.098.029,00 +

Pagamenti, come da mandati emessi	53.093.799,19 -
Saldo di cassa c/o l'Ente	17.093.170,20
I saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare:	
Incassi in attesa di reversale	0,00 +
Pagamenti in attesa di mandato	0,00 -
Mandati ancora da pagare	0,00 +
Reversali da contabilizzare tesoreria	0,00 -
Saldo derivante dalla conciliazione	17.093.170,20

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente;

Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

Presso il Tesoriere risulta depositato l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare. Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Inoltre il Collegio procede al controllo dell'agente contabile

Economo:

la consistenza di cassa alla data del 31/12/2022 risulta pari a euro 0,00, come da determina dirigenziale n. 2442 del 22/12/2022.

Farmacia Comunale:

In data 30/12/2022 il Presidente del Collegio di Revisione si è recato presso la Farmacia Comunale, in occasione dell'inventario di fine anno e che ha avuto conclusione il giorno 31 Dicembre, e ha provveduto alla conta fisica del denaro contante presente nelle casse. Il totale ammonta ad € 1.516,47. Tale importo è stato successivamente versato presso la tesoreria comunale in data 30/12/2022

La verifica ha termine previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. ROBERT BRAGA - Presidente



Dott. MARIA LUISA D'ADDIO - Componente

Dott. GIOVANNI BOSTICCO - Componente



