

CITTA' DI VERBANIA

(Provincia del Verbano - Cusio - Ossola)

Verbale del Collegio dei Revisori dei conti N. 57/21-24 del 19 aprile 2023

Oggi diciannove aprile duemilaventitre (19/04/2023) il Collegio dei Revisori dei Conti

nelle persone di:

Dott. ROBERT BRAGA -Presidente

Dott. MARIA LUISA D'ADDIO -Componente - collagata in videoconferenza

Dott. GIOVANNI BOSTICCO -Componente

si è riunito presso l'ufficio Bilancio e Contabilità sito nella Sede Comunale di Verbania, Piazza Garibaldi n. 2, anche in uso al Collegio dei Revisori, ha effettuato 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 e dall'Assessore Dott.ssa Anna Bozzuto.

Situazione incassi e pagamenti

Risultano emessi n. 4151 reversali e n. 2728 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/03/2023 per euro 184,70 con causale:

"LTDT9T PV/2719 Tillmann, Norbert 04-06-2022; 8XDX1G PV/3857; 8TJX9N PV/3954";

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 28/03/2023 per euro 8.430,50 con causale "Fatt. 000091/PA del 28/02/2023 Prot. 01/2023/1446 - - abb. +Bus fino a 24 anni - FEBBRAIO 2023, - abb. +Bus tra i 25 e 64 anni, - abb. +Bus over 65, - abb- +Bus ISEE < 8500, - abb. +Bus scolastici n. 22".

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 primo trimestre 2023, così come risulta dalle carte di lavoro.

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.

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 evidenzia 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 tesorieri 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 1' trimestre 2023 è di euro 14.408.406,06= ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31/12/2022	17.093.170,20	+
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	7.565.001,84	+
Pagamenti, come da bollettario del Tesoriere	14.249.765,98	-
Saldo di cassa	10.408.406,06	
Dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta:		
Fondo di Cassa al 31/12/2022	17.093.170,20	+
Riscossioni	6.940.776,05	+
Pagamenti, come da mandati emessi	14.249.536,54	-
Saldo di cassa c/o l'Ente	9.784.409,71	
I saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare:		
Incassi in attesa di reversale	643.925,79	+
Pagamenti in attesa di mandato	229,44	-
Mandati ancora da pagare	0,00	+
Reversali da contabilizzare tesoreria	19.700,00	-
Saldo derivante dalla conciliazione	10.408.406,06	

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

Economò:

Econo:

la consistenza di cassa alla data odierna risulta pari a euro 6.921,85 ed è così composta:

Numero pezzi	Taglio da euro	totale
Carta prepagata	2.000,00	
0	100,00	0,00
59	50,00	2.950,00
47	20,00	940,00
49	10,00	490,00
43	5,00	215,00
100	2,00	200,00
107	1,00	107,00
27	0,50	13,50
24	0,20	4,80
9	0,10	0,90
5	0,05	0,25
12	0,02	0,24
16	0,01	0,16
totale		6.921,85

Dalle scritture contabili risulta che la giacenza di cassa al 04.04.2023 è pari a euro 5.117,62, che in data 06.04.2023 è aumentata di € 2.000,00 per la ricarica della carta prepagata con mandato n. 2834 per un totale di € 7.117,62 che non corrisponde con il saldo di cassa alla data odierna per i seguenti buoni/anticipi di pagamento emessi e non ancora contabilizzati

n.	Data	Importo
50	07/04/2023	8,00
51	13/04/2023	78,00
52	17/04/2023	24,17
53	17/07/2023	15,60
54	18/04/2023	70,00
TOTALE		195,77

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 - *collegata in videoconferenza*

Dott. GIOVANNI BOSTICCO - Componente

