

CITTA' DI VERBANIA

(Provincia del Verbano - Cusio - Ossola)

Verbale del Collegio dei Revisori dei conti N. 87/21-24 del 17 luglio 2024

Oggi 17 luglio duemilaventiquattro (17/07/2024) il Collegio dei Revisori dei Conti

nelle persone di:

Dott. ROBERT BRAGA	-Presidente
Dott. MARIA LUISA D'ADDIO	-Componente DISSENTE
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 STRAORDINARIA DI CASSA ai sensi dell'art. 224 del Dlgs. n. 267/2000 e dell'art.96 commi 3 e 4 del regolamento di contabilità,

partecipano alla riunione:

Il Sindaco uscente Dott.ssa Silvia Marchionini

Il Sindaco nominato con verbale delle operazioni dell'ufficio centrale a seguito del turno di ballottaggio del 25.06.2024 Arch.Giandomenico Albertella

Il Segretario Generale del Comune Dott. Giovanni Boggi

Il Dirigente del Dipartimento Risorse Dott.ssa Raffaella Rizzato

Il Funzionario Settore Contabilità Rag.Raffaella Spotti.

L'Assessore al Bilancio Dott.ssa Anna Maria Marangio

dando inizio alla procedura di controllo della documentazione ricevuta, si riassumono i dati risultanti dal prospetto redatto e reso dal Tesoriere (Banca Popolare di Sondrio) riferito alla situazione del conto di tesoreria alla data del 25 giugno 2024.



Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale del 25.06.2024 è di euro 7.407.535,61= ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31/12/2023	8.393.574,12	+
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	48.323.393,74	+
Pagamenti, come da bollettario del Tesoriere	49.309.432,25	-
Saldo di cassa	7.407.535,61	
Dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta:		
Fondo di Cassa al 31/12/2023	8.393.574,12	+
Riscossioni	45.323.963,26	+
Pagamenti, come da mandati emessi	50.336.620,81	-
Saldo di cassa c/o l'Ente	3.380.916,57	
I saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare:		
Incassi in attesa di reversale	3.449.394,06	+
Pagamenti in attesa di mandato	441,25	-
Mandati ancora da pagare	1.027.629,81	+
Reversali da contabilizzare tesoreria	449.963,58	-
Saldo derivante dalla conciliazione	7.407.535,61	
di cui cassa vincolata	6.403.258,14	

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del Dlgs. 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. l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Situazione incassi e pagamenti

si da atto che l'ultima reversale emessa in data 25 giugno 2024 è la n. **8173** esercizio di competenza di € 16.770,07 con causale: "RITENUTA IVA PER SCISSIONE CONTABILE SPLIT PAYMENT COMMERCIALE ANNO 2024";

si da atto che l'ultimo mandato di pagamento emesso in data 25 giugno 2024 è il n. **5233** esercizio di competenza di € 18.803,20 con causale: "CUP F54J22000600004 – INTERVENTI DI RESTAURO E RIFACIMENTO DELLE FACCIATE E OPERE DI ADEGUAMENTO ENERGETICO DEL PALAZZO MUNICIPALE DI CITTA'. SPESE TECNICHE PROGETTAZIONE ESECUTIVA E DL ONERI E IVA COMPRESI";

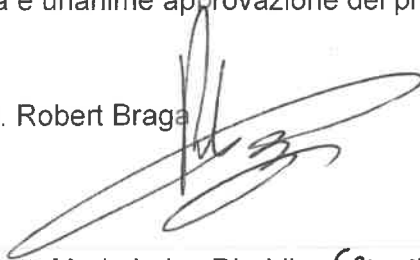
Si allega al presente verbale copia dei seguenti documenti:

Handwritten signatures and initials:
 - Top right: A large signature.
 - Middle right: The initials "Fur" written vertically.
 - Bottom right: Three distinct handwritten signatures.

- prospetto riepilogativo verifica di cassa al 25 giugno 2024 redatto e reso dal Tesoriere (Banca Popolare di Sondrio);
- Copia della reversale di incasso numero 8173;
- Copia del mandato numero 5233;
- copia del prospetto di conciliazione desunto dalla contabilità dell'Ente al 25 giugno 2024.

La riunione termina, previa stesura, lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Presidente del Collegio dei Revisori Dott. Robert Braga



Il Componente del Collegio dei Revisori Dott. Maria Luisa D'addio (PER PRES. VISIORE)

Il Componente del Collegio dei Revisori Dott. Giovanni Bosticco



Il Sindaco uscente Dott.ssa Silvia Marchionini



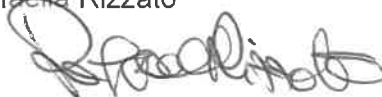
Il Sindaco nominato con verbale delle operazioni dell'ufficio centrale a seguito del turno di ballottaggio del 25.06.2024 Arch. Giandomenico Albertella



Il Segretario Generale del Comune Dott. Giovanni Boggi



Il Dirigente del Dipartimento Risorse Dott.ssa Raffaella Rizzato



Il Funzionario Settore Contabilità Rag. Raffaella Spotti



L'Assessore al Bilancio Dott.ssa Anna Maria Marangio





COMUNE DI VERBANIA
Part.IVA n. 00182910034

ESERCIZIO 2024

REVERSALE N. 8173

25/06/2024

CODICE BILANCIO: 9.0100.9010100
CAP. P.E.G.: 6740/1
DESCRIZIONE CAPITOLO: RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT COMMERCIALE
PIANO FINANZIARIO: E.9.01.01.02.001
CODICE TRANSAZIONE ELEMENTARE: 00/00/E.9.01.01.02.001/0000/2/9010102001/1

ACCERTAMENTO: 2024/19
COD.UE:2

SIOPE: 9010102001
GESTIONE: COMPET.
ENTRATA RICORRENTE

IL TESORIERE: TESORERIA BANCA POPOLARE DI SONDRIO LARGO TONOLLI 28922 VERBANIA

RISCUOTERA' LA SOMMA DI:

EUR 16.770,07**SEDCIMILASETTECENTOSETTANTA/07**

DA: EDIL NET SRL

08116640585

VIALE LUIGI SCHIAVONETTI, 270/300

00100 ROMA (RM)

PER: RITENUTA IVA PER SCISSIONE CONTABILE SPLIT PAYMENT COMMERCIALE ANNO 2024

PARTE RISERVATA AL TESORIERE

L' IMPORTO DI CUI ALLA PRESENTE REVERSALE

E' STATO RISCOSSO IN DATA _____

CON QUIETANZA N. _____

VINCOLATA AL MANDATO N. 5231

IMPORTO EURO

COMPENSAZIONE
ES. IVA E DAL BOLLO QUIETANZA
FONDI LIBERI FRUTTIFERI

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

**COMUNE DI VERBANIA**

Part.IVA n. 00182910034

MANDATO N. 5233**25/06/2024**

COD.BILANCIO: 01.05.2.202	COFOG: 01.3	SIOPE: 2020109999
CAP. P.E.G.: 26300/190	IMPEGNO: 2024/1355/3	GESTIONE: COMPET.
PIANO FINANZIARIO: U.2.02.01.09.999	COD.UE: 8	SPESA NON RICORRENTE
CODICE TRANSAZIONE ELEMENTARE: 01/05/U.2.02.01.09.999/01.3/8/2020109999/F54J22000600004/4		

IL TESORIERE: TESORERIA BANCA POPOLARE DI SONDRIO
LARGO TONOLLI 28922 VERBANIA

PAGHERA' LA SOMMA DI:**EURO** 18.803,20**DICIOTTOMILAOTTOCENTOTRE/20**

A: BERTINOTTI/ELENA BRTLNE66T60H037G
NATO A PREMOSELLO-CHIOVENDA 20/12/1966
VIA STAZIONE, 2 28802 MERGOZZO (VB)
CODICE IBAN: IT77Y0306945441100000006828

PER: CUP F54J22000600004 – INTERVENTI DI RESTAURO E RIFACIMENTO DELLE FACCIATE E OPERE DI ADEGUAMENTO ENERGETICO DEL PALAZZO MUNICIPALE DI CITTA'. SPESE TECNICHE PROGETTAZIONE ESECUTIVA E DL ONERI E IVA COMPRESI

PROVV:	DELIBERA DI GIUNTA	141	31/03/2023	IMMEDIATAMENTE ESECUTIVO
---------------	--------------------	-----	------------	--------------------------

CIG: 96597337D7**CUP:** F54J22000600004

FIRMA PER QUIETANZA O DICHIARAZ. SOSTITUTIVA

IMPORTO LORDO	EURO	18.803,20
VINCOLI A REVERSALI	EURO	0,00
NETTO A PAGARE	EURO	18.803,20

BONIFICO BANCARIO E POSTALE
IVA COMPRESA ESENTE BOLLO
FONDO VINCOLATO INFRUTTIFERO

Dettaglio fatture

Fatt. 2PA del 31/05/2024 Prot. 01/2024/3048 di € 18.803,20. INTERVENTI DI RESTAURO E RIFACIMENTO DELLE FACCIATE E OPERE DI ADEGUAMENTO ENERGETICO DEL PALAZZO MUNICIPALE. SECONDO ACCONTO PER LA DIREZIONE LAVORI IN CORRISPONDENZA DEL SECONDO SAL. ORDINATIVO N.1068 DEL 31/

Fine elenco

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE CASSA AL 25/06/2024

Situazione presso contabilità dell'Ente

	+/-	Importo
Fondo di cassa al 01/01/2024		8.393.574,12
Reversali emesse alla data dal numero 1 al numero 8173	+	45.323.963,26
TOTALE ENTRATE	=	53.717.537,38
Mandati emessi alla data dal numero 1 al numero 5233	-	50.336.620,81
TOTALE USCITE	=	50.336.620,81
SALDO DI DIRITTO DELL'ENTE	=	3.380.916,57

Situazione presso il Tesoriere

	+/-	Importo
Fondo di cassa al 01/01/2024		8.393.574,12
Riscossioni alla data	+	44.873.999,68
Incassi da regolarizzare	+	3.449.394,06
TOTALE ENTRATE	=	56.716.967,86
Pagamenti alla data	-	49.308.991,00
Pagamenti da regolarizzare	-	441,25
TOTALE USCITE	=	49.309.432,25
SALDO DI CASSA TESORERIA	=	7.407.535,61

Raffronto saldi risultanti

Saldo risultante presso l'Ente: 3.380.916,57
 Saldo risultante presso il Tesoriere: 7.407.535,61
DIFFERENZA DA RACCORDARE: 4.026.619,04

Dettaglio della differenza da raccordare

	+/-	Importo
Incassi in attesa di reversale	+	3.449.394,06
TOTALE INCASSI DA REGOLARIZZARE	=	3.449.394,06
Pagamenti in attesa di mandato	-	441,25
TOTALE PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	=	441,25
Reversali emesse e trasmesse da incassare	-	449.963,58
Reversali emesse e non trasmesse	-	0,00
Reversali annullate e non trasmesse	-	0,00
TOTALE REVERSALI DA INCASSARE	=	449.963,58
Mandati emessi e trasmessi da pagare	+	1.027.629,81
Mandati emessi e non trasmessi	+	0,00
Mandati annullati e non trasmessi	+	0,00
TOTALE MANDATI DA PAGARE	=	1.027.629,81
DIFFERENZA DA RACCORDARE	=	4.026.619,04



COMUNE DI VERBANIA

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Verifica di cassa al 25 giugno 2024

Esercizio 2024

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla data del 25 giugno 2024 è il seguente:

ENTRATE

FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2023	€	8.393.574,12
REVERSALI EMESSE	€	45.286.981,97
REVERSALI RISCOSE	€	44.873.999,68
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	€	3.449.394,06
TOTALE DELLE ENTRATE	€	56.716.967,86

USCITE

DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2023		
MANDATI EMESSI	€	49.911.346,11
MANDATI PAGATI	€	49.308.991,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	€	441,25
TOTALE DELLE USCITE	€	49.309.432,25
SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO	€	7.407.535,61



BANCA POPOLARE DI SONDRIO



Il Sindaco

Il Revisore dei Conti

Il Sindaco Uscente

Il Sindaco Entrante

N. CONTO

4

DESCRIZIONE

VINCOLO MUTUI-CONTRIBUTI

IMPORTO

6.403.258,14