

CITTA' DI VERBANIA

(Provincia del Verbano - Cusio - Ossola)

Verbale del Collegio dei Revisori dei conti N.19/24-27 del 27 gennaio 2025

Oggi 27 gennaio duemilaventicinque (27/01/2025) il Collegio dei Revisori dei Conti
nelle persone di:

Dott. GIOVANNI BOSTICCO -Presidente
Dott.ssa DOMENICA POLIMENI -Componente
Dott. ALESSANDRO DEBERNARDI -Componente

In videoconferenza, 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'economista sig. Lorenzo Varani;

Situazione incassi e pagamenti

Risultano emessi n. 19639 reversali e n. 10918 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/12/2024 per euro 61,09 con causale:
"NOP:88135038813503 VERSAMENTI F24***COD.CAT. L746 - TARES-TARI TRIBUTO";

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/12/2024 per euro 2,20 con causale "Fatt. 00000900044509T/2 del 30/12/2024 Prot. 01/2024/7240 - Codice cliente: 139137333 CANONE TELEPASS".

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 2024, 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.

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 2024 è di euro 7.678.420,19= ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31/12/2023	8.393.574,12	+
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	86.077.122,67	+
Pagamenti, come da bollettario del Tesoriere	86.792.276,60	-
Saldo di cassa	7.678.420,19	
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	86.077.122,67	+
Pagamenti, come da mandati emessi	86.792.276,60	-
Saldo di cassa c/o l'Ente	7.678.420,19	
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	-
Reversali scartate per invio informatico fallito	0,00	-
Saldo derivante dalla conciliazione	7.678.420,19	

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 31/12/2024 risulta pari a euro 0,00, come da determina dirigenziale n. 2237 del 23/12/2024, approvato dalla Giunta.

La verifica ha termine previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. GIOVANNI BOSTICCO - Presidente

Dott.ssa DOMENICA POLIMENI - Componente

Dott. ALESSANDRO DEBERNARDI - Componente