

**BIANCO PIERGIORGIO DOMENICO
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE - REVISORE ENTI PUBBLICI**

Spett. le
Comune di Valperga (TO)
Via Matteotti n. 19
10087- VALPERGA (TO)

OGGETTO : VERBALE DI CASSA PRIMO TRIMESTRE 2024

VERBALE DI CASSA N. _ del 17/05/2024 RIFERITO AL 1° TRIMESTRE 2024

Il giorno 17 del mese di MAGGIO dell'anno 2024, alle ore 9.30 il Revisore dei Conti Dott. Piergiorgio Domenico BIANCO, nominato con Delibera n. 42 del 10/08/2023, si è recato presso il Comune di Valperga (TO), per effettuare la verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria (art. 223 e 239 D. Lgs. 267/00) e più in generale, una verifica della regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione (art. 239, comma 1, lett. c, D. Lgs. 267/00).

Assiste per il Comune il Responsabile dei Servizi Finanziari la dr.ssa Annamaria BLUA.

SERVIZIO DI TESORERIA

Il servizio di tesoreria, regolarmente istituito ai sensi di quanto disposto dall'art. 63 del Regolamento di Contabilità approvato, è stato affidato alla Banca Unicredit S.P.A. – Agenzia di Cuorgnè (TO) in base a convenzione deliberata dal C.C. (delibera nr. 36 del 18 Novembre 2022, come modificata dalla delibera di Giunta Comunale n. 57 del 12/06/2023) per il periodo 01 Aprile 2023 - 31 Dicembre 2027.

Il giornale di cassa del Tesoriere risulta aggiornato al 31/03/2024.

Il saldo effettivo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi Euro 1.322.535,88 e non concilia con i dati risultanti dalla Tesoreria per € 1.264.040,68 per effetto di mandati e reversali da contabilizzare di cui vi è evidenza.

Il saldo presso la Banca d'Italia al 31 MARZO 2024 ammonta ad Euro ZERO sul conto infruttifero ed Euro ZERO sul conto fruttifero.

Il saldo presso il conto di tesoreria posta IBAN n. IT77A0760101000001041940626 al 31/03/2024 è di € 12.516,79 ed il saldo presso IBAN n. IT 42T0760101000000030912109 è di € 7.619,86.

Con determinazione del Settore Finanziario – Tributi nr. 114 del 19/03/2024 è stata liquidata la somma di € 80,00 relativi ai buoni di pagamento dal n. 1 al 2 per dare scarico all'economista comunale ed è stato emesso la reversale n. 583/2024 e 584/2024 del 29/04/2024 per un totale di € 80,00.

Il saldo di economato in data odierna ammonta ad Euro 1.245,85, che è nella disponibilità del dell'agente contabile.

UFFICIO TECNICO

Il registro dei diritti, delle concessioni edilizie, dei certificati di destinazione urbanistica, delle autorizzazioni, delle certificazioni e delle attestazioni è correttamente tenuto.

Nel 1° trimestre è stato rilasciato n.1 permesso di costruire in data 9/04/2024 n. 5/2023.

Il registro degli incassi dei diritti di segreteria dell'Ufficio tecnico è informatizzato e l'ultima registrazione effettuata è la n. 596 del 26/03/2024, riferiti all'incasso di un diritto per CDU di Euro 10,00, pagato con codice avviso: 3012 4509 0000 0216 60.

**BIANCO PIERGIORGIO DOMENICO
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE - REVISORE ENTI PUBBLICI**

UFFICIO ANAGRAFE

Vengono gestiti dall'ufficio anagrafe i diritti di segreteria per documenti riferite alla persona ed alla presenza dell'Agente Contabile, si procede alla seguente verifica:

Il registro degli incassi dei diritti di cui sopra è informatizzato e l'ultima registrazione effettuata è la n.24 del 27/03/2024, riferiti all'incasso di una resa legale di Euro 0,52.

ADEMPIMENTI VARI

Gli uffici di Ragioneria hanno proceduto alla liquidazione delle fatture attive e passive del 1° trimestre 2024, che ammonta ad Euro 1.355,00 IVA commerciale di cui se ne riscontra il pagamento in modello F24 in data 18/03/2024.

Inoltre vengono verificati le procedure della fattura elettronica e dello SPILT PAYMENT, nonché la presenza dell'attestazione dei pagamenti e dei tempi medi riferiti al 1°trimestre 2024.

Inoltre si riscontra la certificazione del Responsabile del Servizio Finanziario sulle tempestività dei pagamenti del periodo interessato indice di tempestività -9,91.

Sul sito internet è presente la relazione per tutti gli adempimenti sull'anticorruzione.

Il Revisore ha controllato i seguenti documenti:

- a. Mandato di pagamento n.34 del 16/01/2024 di Euro 7.168,38 per Pagamento Fatt. n. 5 del 04/01/2024 -
INSTALLAZIONE GRUPPI PRESA PER ALIMENTAZIONE MONITOR INTERATTIVI SCUOLA
SECONDARIA DI PRIMO GRADO A. ARNULFI
- b. Reversale n. 600 del 26/03/2024 di Euro 511,72 per PROVENTI SERVIZIO MENSA SCUOLA PRIMARIA.
- c. Si da atto che con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 136 del 16/05/2024 avente ad
oggetto:” RIDETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL
06.05.2024 AI SENSI DELLA DELIBERAZIONE N. 17/2023 DELLA SEZIONE DELLE AUTONOMIE
DELLA CORTE DEI CONTI.” Si è provveduto alla data del 06/05/2024 al riallineamento della giacenza di
cassa vincolata che risulta pari ad € 244.677,04.
- d. Si da atto che nell'ultimo consiglio Comunale del 4 maggio 2024 è stato sollevato il problema di un eventuale
fideiussione da parte dell'amministrazione comunale di cui come Revisore attestavo la non esistenza in quanto
non presente in bilancio alcune voce dedicata. In data odierna con puntuale verifica presso gli uffici competenti
prendo atto che in data 31.08.2004 il Comune ha stipulato un a polizza assicurativa n. 2412 con la Reale Mutua
Assicurazione a fronte di lavori effettuati con la Provincia di Torino, oggi Città Metropolitana, riguardanti la
realizzazione di rotatoria, pratica n. 68955 del 14/09/2004. Tale fideiussione è stata prorogata per ultimazione
dei lavori nel corso del 2023 di cui si da atto nella relazione della Giunta Comunale. Confermo le mie
dichiarazioni sull'inesistenza di impegni dell'amministrazione comunale verso terzi.

Alle ore viene conclusa la verifica di cassa, consegnando i documenti esaminati al Responsabile del Servizio Finanziario e sottoscrivendo del presente verbale.

Valperga, li 17/05/2024

Il Revisore del Conto

Piergiorgio Domenico Dott. BIANCO