

**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 SECONDO TRIMESTRE 2024

VERBALE DI CASSA N. 11 del 9.07.2024 RIFERITO AL 2° TRIMESTRE 2024

Il giorno NOVE del mese di LUGLIO dell'anno 2024, alle ore 9.15 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 30/06/2024.

Il saldo effettivo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi Euro 1.554.411,64 e non concilia con i dati risultanti dalla Tesoreria per € 1.528.110,14 per effetto di mandati e reversali da contabilizzare di cui vi è evidenza.

Il saldo presso la Banca d'Italia al 30 GIUGNO 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 30/06/2024 è di € 21.356,15 ed il saldo presso IBAN n. IT 42T0760101000000030912109 è di € 7.573,21.

Con determinazione del Settore Finanziario – Tributi nr. 186 del 03/07/2024 è stata liquidata la somma di € 484,35 ai buoni di pagamento dal n. 3 al 10 per dare scarico all'economo comunale non sono ancora state emesse le reversali poiché l'atto non è completamente formalizzato.

Il saldo di economato in data odierna ammonta ad Euro 946,65, poiché al 30/06/2024 il saldo cassa era pari € 1015,65, ma in data 4 luglio 2024 è stato emesso un nuovo buono di pagamento n. 11 di €69,00. Il saldo 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 2° trimestre è stato rilasciato n.1 permesso di costruire in data 11/06/2024 n. 8/2020.

Il registro degli incassi dei diritti di segreteria dell'Ufficio tecnico è informatizzato e l'ultima registrazione effettuata è la n. 1275 del 03/07/2024, riferiti all'incasso di un diritto richiesta di accesso atti e rilascio di copie di Euro 32,00,

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

pagato con codice avviso: 0124509000047439.

Si precisa che la reversale n. 1275 risulta a copertura provvisori n. 1818 e 1826 (diritti ut – pagopa pagati in data 28 e 29.06.2024 il cui flusso è pervenuto in data 03.07.2024) oltre all'incasso del codice di avviso di cui sopra regolarizza anche altri codici avviso

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. 6 del 27/06/2024, riferiti all'incasso di diritti di Euro 0,26.

ADEMPIMENTI VARI

Gli uffici di Ragioneria hanno proceduto alla liquidazione delle fatture attive e passive del 2° trimestre 2024, che ammonta ad Euro 1.517,17 IVA commerciale di cui se ne riscontra il pagamento in modello F24 in data 16/05/2024.

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 -10 gg.

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.497 del 18/04/2024 di Euro 612,88 di per Pagamento Fatt. n.2543 del 19/03/2024 – acquisto materiale di consumo.
- b. Mandato di pagamento n.832 del 21/06/2024 di Euro 76.696,87 di per Pagamento Fatt. n. 11 del 23/05/2024 – Lavori di manutenzione straordinaria srade comunali – lotto 2.
- c. Reversale n.1049 del 05/06/2024 di Euro 6.663,29 per PROVENTI OO.UU. e costo di costruzione p. d. c. n. 6/2023.
- d. Reversale n.1057 del 07/06/2024 di Euro 5.650,12 per Contributo R.P. su pagamento rate mutui.
- e. Si da tatto che la cassa vincolata al 30/06/2024 è pari ad € 341.376,29 e concilia con la cassa vincolata del tesoriere.

Alle ore 11.30 viene conclusa la verifica di cassa, consegnando i documenti esaminati al Responsabile del Servizio Finanziario e sottoscrivendo del presente verbale.

Valperga, li 09/07/2024

Il Revisore del Conto
Piergiorgio Domenico Dott. BIANCO