

**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 TERZO TRIMESTRE 2024**

VERBALE DI CASSA N. 18 del 5.11.2024 RIFERITO AL 3° TRIMESTRE 2024

Il giorno CINQUE del mese di NOVEMBRE dell'anno 2024, alle ore 16.10 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 30/09/2024.

Il saldo effettivo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi Euro 1.336.401,50 e non concilia con i dati risultanti dalla Tesoreria per 1.336.574,50 per effetto della reversale n. 1541 del 14/08/2024 dell'importo di € 173,00 riferita ad una sanzione al codice della strada pagata per errore n. 2 volte e che si è dovuto restituire all'interessato di cui vi è evidenza.

Il saldo presso la Banca d'Italia al 30 SETTEMBRE 2024 ammonta ad Euro 0,00 (zero) sul conto infruttifero ed Euro 5.406,68 sul conto fruttifero.

Con determinazione del Settore Finanziario – Tributi nr. 262 del 10/10/2024 è stata liquidata la somma di € 461,70 riferita ai buoni di pagamento dal n. 11 al 21 per dare scarico all'economista comunale.

Il saldo di economato in data odierna ammonta ad Euro 691,08. Il saldo è nella disponibilità 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 3° trimestre è stato rilasciato n. ZERO permesso di costruire.

Il registro degli incassi dei diritti di segreteria dell'Ufficio tecnico è informatizzato e l'ultima registrazione effettuata è la n. 1289 del 15/07/2024, riferiti all'incasso di un diritto segreteria richiesta CDU di Euro 30,00, pagato con codice avviso: 0124509000049863.

**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. 10 del 30/09/2024, riferiti all'incasso di diritti in carta legale di Euro 0,52 per dichiarazione sostitutiva di atto notorio eredi ufficio postale .

**ADEMPIMENTI VARI**

Gli uffici di Ragioneria hanno proceduto alla liquidazione delle fatture attive e passive del 2° trimestre 2024, che ammonta ad Euro 1.428,3 9 IVA commerciale di cui se ne riscontra il pagamento in modello F24 in data 20/08/2024.

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 3°trimestre 2024.

Inoltre si riscontra la certificazione del Responsabile del Servizio Finanziario sulle tempestività dei pagamenti del periodo interessato indice di tempestività -10,91 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.1321 del 23/09/2024 di Euro 442.20 di per Pagamento RIMBORSO CREDITI 730 IRPEF - MESE DI SETTEMBRE (versato con modello F24 EP on-line)
- b. Reversale n.1570 del 14/08/2024 di Euro 184.69 per regolarizzazione provvisori PAGO PA- quota statale diritti CIE.
- c. Si da tatto che la cassa vincolata al 30/09/2024 è pari ad € 341.376,29 e concilia con la cassa vincolata del tesoriere.

Alle ore 16.59 viene conclusa la verifica di cassa, consegnando i documenti esaminati al Responsabile del Servizio Finanziario e sottoscrivendo del presente verbale.

Valperga, li 05/11/2024

Il Revisore del Conto  
Piergiorgio Domenico Dott. BIANCO

