

**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 QUARTO TRIMESTRE 2023

VERBALE DI CASSA N. 4 del 02/02/2024 RIFERITO AL 4° TRIMESTRE 2023

Il giorno 2 del mese di FEBBRAIO 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 31/12/2023.

Il saldo effettivo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi Euro 1.486.972,05 e non concilia con i dati risultanti dalla Tesoreria per € 1.274.183,65 per effetto di mandati e reversali da contabilizzare di cui vi è evidenza.

Il saldo presso la Banca d'Italia al 31 DICEMBRE 2023 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 31/12/2023 è di € 11.461,42 ed il saldo presso IBAN n. IT 42T0760101000000030912109 è di € 7.250,41.

Con determinazione del Settore Finanziario – Tributi nr. 324 del 28/12/2023 è stata liquidata la somma di € 1.175,02 relativi ai buoni di pagamento dal n. 26 al 40 per dare scarico all'economista comunale ed è stata emessa la reversale n. 2614/2023 di € 324,98 relativa all'avanzo di gestione del servizio di economato anno 2023.

Il saldo di economato in data odierna ammonta ad Euro zero, che è nella disponibilità del responsabile finanziario.

UFFICIO TECNICO

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

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

Nel 4° trimestre non sono stati rilasciati permessi di costruire.

Il registro degli incassi dei diritti di segreteria dell'Ufficio tecnico è informatizzato e l'ultima registrazione effettuata è la n. 20 del 27/12/2023, riferiti all'incasso di un diritto per CILA n. 54/2023 Euro 80,00.

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.23 del 29/12/2023, riferiti all'incasso di un diritto per carta di identità elettronica di Euro 22,00.

ADEMPIMENTI VARI

Gli uffici di Ragioneria hanno proceduto alla liquidazione delle fatture attive e passive del 4° trimestre 2023, che ammonta ad Euro 2.224,95 IVA commerciale di cui se ne riscontra il pagamento in modello F24 in data 18/12/2023.

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 4°trimestre 2023.

Inoltre si riscontra la certificazione del Responsabile del Servizio Finanziario sulle tempestività dei pagamenti del periodo interessato.

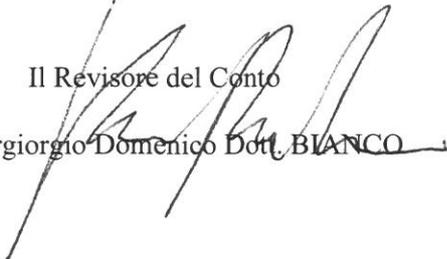
Sul sito internet è presente la relazione per tutti gli adempimenti sull'anticorruzione.

Il Revisore ha controllato i seguenti documenti:

- a. Mandato di pagamento n.1439 del 8/11/2023 di Euro 20.002,25 per pagamento di Fatt. n. 21 del 30/10/2023 - PNRR M2C4 INVESTIMENTO 2.2 "LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SEDE mUNICIPALE" FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA NEXT GENERATION EU - CUP G74J23000000006 - CIG A005D71D0B. AFFIDAMENTO LAVORI ALL'IMPRESA ALTHEA S.R.L..
- b. Reversale n. 2370 del 11/12/2023 di Euro 87,75 per ritenute iva split payment istituzionale.

Alle ore 10.55 viene conclusa la verifica di cassa, consegnando i documenti esaminati al Responsabile del Servizio Finanziario e sottoscrivendo del presente verbale.

Valperga, li 02/02/2024

Il Revisore del Conto

Piergiorgio Domenico Dott. BIANCO