

BIANCO PIERGIORGIO DOMENICO
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE - REVISORE ENTI PUBBLICI

COMUNE DI VALPERGA		
CITTA' METROPOLITANA DI TORINO		
18 GIU. 2025		
N.	<u>4585</u>	
Det. <u>10</u>	Classe <u>H</u>	Fasc. _____

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

OGGETTO: VERBALE DI CASSA PRIMO TRIMESTRE 2025

VERBALE DI CASSA N. 1 del 18.06.2025 RIFERITO AL 1° TRIMESTRE 2025

Il giorno diciotto del mese di giugno dell'anno 2025, 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 Antonietta Mancuso.

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 Cuornè (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 31/03/2025.

Il saldo effettivo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi Euro **999.347,65** e concilia con i dati risultanti dalla Tesoreria per Euro **999.347,65**.

Con determinazione del Settore Servizi Generali, Finanziario e Tributi n. 112 del 16/04/2025 è stata liquidata la somma di Euro 295,90 riferita ai buoni di pagamento dal n. 1 al n. 7 per dare scarico all'economo comunale.

Il saldo presso la Banca d'Italia al 31 marzo 2025 ammonta ad Euro 0,00 (zero) sul conto infruttifero ed Euro 1.268,76 sul conto fruttifero.

Il saldo di economato in data odierna ammonta ad Euro 1.157,95.

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 2025 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 del 31/03/2025, per un importo di Euro 120,00, pagato con codice avviso: 01255090000022790.

UFFICIO ANAGRAFE

A partire dal mese di dicembre 2024, sono stati soppressi i diritti di segreteria dell'anagrafe giusta deliberazione Giunta Comunale n. 95 del 17/11/2024.

ADEMPIMENTI VARI

Gli uffici di Ragioneria hanno proceduto alla liquidazione delle fatture attive e passive del 1° trimestre 2025.

BIANCO PIERGIORGIO DOMENICO
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE - REVISORE ENTI PUBBLICI

Il versamento per IVA Commerciale relativa al primo trimestre 2025 ammonta ad Euro 936,81, di cui se ne riscontra il pagamento in modello F24 in data 09/05/2025.

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 2025.

Inoltre si riscontra la certificazione del Responsabile del Servizio Finanziario sulle tempestività dei pagamenti del periodo interessato indice di tempestività - 20,86 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. 315 del 06/03/2025 di Euro 7492,50 per pagamento fattura n. 2025-75 del 17/02/2025 – ditta Sertec srl - ;
- b. Reversale d'incasso n. 222 del 12/02/2025 di Euro 50,37 per incasso quota statale diritti CIE mese di febbraio 2025;

Si da atto che la cassa vincolata al 31/03/2025 è pari ad Euro 243.858,34 e concilia con la cassa vincolata del tesoriere.

Si da atto che l'ente ha trasmesso la dichiarazione IVA 2025 in data 08/04/2025, prot. n. 25040810094445962 – 000026

Il Revisore prende atto della comunicazione della Città di Rivarolo acquisita al prot. n. 4338 del 10/06/2025, sull'ipotesi di una transazione straordinaria sul cosiddetto LODO ASA, qualora l'accordo fosse perfezionato nei termini indicati ciò non comporterebbe una sostanziale variazione agli equilibri di bilancio considerato il fondo accantonato.

Alle ore 10,00 viene conclusa la verifica di cassa, consegnando i documenti esaminati al Responsabile del Servizio Finanziario e sottoscrivendo del presente verbale.

Valperga, li 18/06/2025

Il Revisore del Conto
Piergiorgio Domenico Dott. BIANCO

