

COMUNE DI VALLELAGHI

c_m362-10/06/2025-0008384/A - Allegato Verbale 1 (ACI)

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 01 del 29/01/2024

VERBALE VERIFICA DI CASSA

L'anno 2024 il giorno 23 del mese di gennaio alle ore 10:00 il Revisore dei Conti Valorzi Sonia nominato con Delibera del Consiglio Comunale n. 35 del 29/07/2022, si è recato presso la sede del Comune, in Vezzano Via Roma, 41 per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati.

- Visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 223 del TUEL

Il Revisore con la collaborazione della dipendente del Servizio Finanziario sig.ra Carla Corradini, rileva i dati della contabilità dell'Ente riferiti alla data del 31/12/2023

GIORNALE DEI MANDATI

Le risultanze del giornale dei mandati alla data del 31/12/2023 fino al mandato nr. 5750 di Euro 2.928,00, sono le seguenti:

	TOTALI	DI CUI CASSA VINCOLATA
Totale mandati emessi competenza	7.847.509,46	94.999,34
Totale mandati emessi residui	1.477.843,05	0,00
Totale mandati emessi	9.325.352,51	94.999,34

Mandati annullati dopo la precedente verifica: NESSUNO.

GIORNALE DELLE REVERSALI

Le risultanze del giornale delle reversali alla data del 31/12/2023 fino alla reversale nr. 6821 di Euro 2.928,00, sono le seguenti

	TOTALI	DI CUI CASSA VINCOLATA
Totale reversali emessei competenza	7.440.769,00	94.999,34
Totale reversali emesse residui	4.302.147,98	-
Totale reversali emesse	11.742.916,98	94.999,34

Reversali annullate dopo la precedente verifica: nessuna.



Situazione cassa da contabilità dell'Ente alla data del 31/12/2023:

				di cui vincolata
1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		3.783.287,84
2)	INCASSI OTTENUTI ALLA DATA del 31/12/2023			0,00
	in conto competenza	€	7.440.769,00	94.999,34
	in conto residui	€	4.302.147,98	0
	TOTALE INCASSI	€		11.742.916,98
				94.999,34
3)	PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA del 31/12/2023			
	in conto competenza	€	7.847.509,46	0,00
	in conto residui	€	1.477.843,05	
	TOTALE PAGAMENTI	€		9.325.352,51
	Mandati da Pagare	€		
4)	SALDO CASSA DI DIRITTO DA ENTE	€		6.200.852,31
		€.		6.200.852,31
				94.999,34

Il Revisore prende in visione il Conto del Tesoriere dell'Ente INTESA SAN PAOLO cui è stato rinnovato, con convenzione rep. 25/2021 atti pubblici d.d. 26/01/2021, il servizio di tesoreria per il periodo dal 01.01.2021 al 31.12.2023.

Con convenzione rep. 3/2024 ATTI PRIVATI della Comunità della Valle dei Laghi d.d. 23/01/2024, il servizio di tesoreria per il periodo dal 01/02/2024 al 31/12/2026 è stato invece affidato all'Ente CREDIT AGRICOLE ITALIA S.P.A..

Il Revisore acquisisce mediante sistema cartaceo, i documenti per la verifica di cassa.

Vengono rilevati i seguenti dati, riferiti alla data del 31/12/2023:

PROSPETTO CON DATI DEL TESORIERE:

					di cui vincolata
1)	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		3.783.287,84	0,00
2)	ENTRATE				
	a) riscossioni con reversali	€	11.039.900,08		94.999,34
	b) riscossioni da regolarizzare con reversali	€	703.016,90		
	TOTALE ENTRATE	€		11.742.916,98	
3)	USCITE				
	a) pagamenti con mandati	€	9.325.352,51		0,00
	b) pagamenti da regolarizzare con mandati	€			
	TOTALE USCITE	€		9.325.352,51	0,00
	Mandati da Pagare	€			
4)	FONDO DI CASSA DI DIRITTO (compresi i mandati da pagare)	€		6.200.852,31	
	FONDO DI CASSA DI FATTO	€.		6.200.852,31	

Prospetto di riconciliazione saldi fra Cassa di fatto e Tesoreria Comunale

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

				di cui fondi vincolati
Cassa di diritto in base alle scritture dell'Ente	€	6.200.852,31		94.999,34
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€	703.016,90	+	0,00
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	€	703.016,90	-	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	€		+/-	
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	€		-	0,00
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€		+	
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	€		+/-	0,00
TOTALE RICONCILIATO CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE	€	6.200.852,31		

L'Ente non ha richiesto l'anticipazione di cassa.

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

Si procede a verificare le coperture da eseguire da parte dell'Ente.



VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Revisore mediante campionamento:
sino a €. 5.000;
da €. 5.001 a 20.000;
da €. 20.001.

Procede al controllo dei seguenti documenti:

REVERSALI

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
2023/64446	27/12/2023	Trasporto urbano quota iva 2023	2.076,85	NO
2023/6553	27/12/2023	Assegnazione quota per il servizio biblioteche	33.211,00	NO
2023/6738	31/12/2023	Imis 2018	5.860,00	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

MANDATI

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo /note SI/NO
2023/5211	05/12/2023	Liquidazione servizio tecnico progettazione "realizzo percorso pedonale a Monte Terlago"	13.068,52			NO
2023/5373	15/12/2023	Liquidazione buoni	595,36	SI		NO
2023/5460	15/12/2023	Manutenzione straordinaria e riparazione acquedotto e tratti fognari abitato di Ciago	59.721,10	SI		NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Si riscontra la pubblicazione sul sito dell'Ente nella sezione trasparenza, dell'indicatore dei dell'indicatore tempestività dei pagamenti nei valori di seguito indicati.

2023	VALORE
1^ TRIMESTRE	- 8,17
2^ TRIMESTRE	- 9,33
3^ TRIMESTRE	- 18,92
4^ TRIMESTRE	- 20,64
Indice annuo 2023	- 22,05

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

Non dispone di c/c postale.

VERIFICA SERVIZIO ECONOMATO

(ARTICOLO 39 E SEGUENTI REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ')

approvato con deliberazione C.C. n. 24 del 06.04.2018.

(stanziamento iniziale 5.000 importo max 1.500)

Il Revisore ha verificato che:

- Le spese sostenute dall'Economato rispettano quanto previsto dal Regolamento di contabilità.

Il Fondo Economale è costituito da Cassa Contanti.

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte dotata di chiusura a chiave.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale alla data odierna, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale:

Descrizione		Importo in Euro
Dotazione iniziale Fondo Economale anno 2023	+	0,00
Reintergi anno 2023	+	3.821,74
Spese effettuate (dal 01/01/2023 al 31/12/2023)	-	271,50
Consistenza Fondo economale al 31/12/2023	=	3.550,24

Controlli buoni spesa :

Data	Importo	Causale
31/03/2023	26,00	
30/04/2023	15,20	
31/05/2023	17,40	
30/06/2023	105,60	
31/07/2023	3,20	
31/08/2023	5,80	
30/09/2023	38,80	
31/10/2023	25,50	
30/11/2023	11,80	
31/12/2023	22,20	
	271,50	

Mediante controlli a campione è stato altresì verificato che le operazioni effettuate dall'Economato nel periodo esaminato sono state giustificate da documenti e/o scritture comprovanti la regolarità delle stesse.

E' stato altresì accertata la corrispondenza del saldo contabile delle scritture economali.

Dalle risultanze della verifica non emergono rilievi da formulare.

Verifica andamento spese finanziate con fondi PNRR

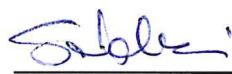
In collaborazione con il Servizio Finanziario si provvede alla verifica degli importi relativi alle entrate e alle spese inerenti interventi finanziati con Fondi PNRR, nonché alla verifica del rispetto del termine previsto per la conclusione dei singoli interventi, come da allegata tabella.

La seduta viene sciolta alle ore 11:30 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisori dei conti

Rag. Sonia Valorzi





Dipendente del Servizio Finanziario

Sig.ra Carla Corradini



CUP	MISSIONE	COMPONENTE	DESCRIZIONE	TITOLARITA'	SOGGETTO ATTUAZIONE	IMPORTO TOTALE OPERA	IMPORTO TOTALE FONDI PNRR	IMPEGNI	ACCERTAMENTI FONDI PNRR	ANTICIPAZIONE RICEVUTA ALLA DATA DEL 30/11/2023	PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA DEL 30/11/2023	CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL 31/12/2023	FASE ATTUAZIONE	TERMINE PREVISTO PER LA CONCLUSIONE DELL'ATTIVITA'
F4821001030002	M2	C4	RISTRUTTURAZIONE DI MALGA RANZO SITA SULLE P.P.F. 531 E 543 IN C.C. MARGONE/MONTE GAZZA RISTRUTTURAZIONE DELL'INTERNO CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	Ministero dell'interno	Comune Vallelaghi	461.774,52	140.000,00	461.774,52	140.000,00	70.000,00	461.774,52	-	in fase di controllo REGIS	12/08/2022
F49D19000080005	M2	C4	REALIZZAZIONE NUOVO PUNTO LETTURA BIBLIOTECA PRESSO EX COMUNE TERLAGO	Ministero dell'interno	Comune Vallelaghi	241.939,39	70.000,00	241.939,39	70.000,00	35.000,00	241.939,39	-	in fase di controllo REGIS	30/06/2021
F41C22001040006	M1	C1	ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	PaDigitale2026	Comune Vallelaghi	121.992,00	121.992,00	57.388,80	121.992,00	-	23.750,00	-	incarichi affidati, prestazione parzialmente eseguita	12/06/2024
F41F2200970006	M1	C1	MANUTENZIONE E EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	PaDigitale2026	Comune Vallelaghi	155.234,00	155.234,00	31.044,53	155.234,00	-	-	-	incarico affidato	25/04/2024
F51P22010100006	M1	C1	PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - COMUNI	PaDigitale2026	Comune Vallelaghi	20.344,00	20.344,00	3.928,40	2.928,00	3.928,40	-	-	non avviata	26/07/2024
F41F2300990001	M1	C1	INTEGRAZIONE NELL'ANPR DELLE LISTE ELETTORALI	PaDigitale2026	Comune Vallelaghi	3.928,40	3.928,40	3.928,40	3.928,40	-	-	-	attività completata - presentata domanda di contributo	30/11/2023
C44H22000510006	M5	C4	RISTRUTTURAZIONE P-ED.1/2 C.C. PADERGNONE - LASCITO SEMBENOTTI	Ministero del lavoro e delle politiche sociali	PAT (comunità Valle dei laghi - comune Vallelaghi)	500.000,00	119.999,13	72.087,59	89.999,34	89.999,34	-	89.999,34	nessuno	30/06/2026

