

VERBALE N. 23/24
VERIFICA DEL COLLEGIO DEI REVISORI
DEL III TRIMESTRE 2024

Il giorno 31 ottobre i sottoscritti Giancarlo Motti, presidente, Gian Luca Monge e Angelo Martinotti, revisori ai sensi dell'articolo numero 239 del D.Lgs. numero 267/ 2000, procedono alla verifica periodica.

Il Collegio dei Revisori è assistito dalla dottoressa Giovanna Goffredo, Responsabile del Servizio Finanziario.

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Risultano emessi n. 3006 reversali e n. 4180 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30/09/2024 per euro 28,32 con causale "SPLIT PAYMENT MAND. 4178/2024".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 30/09/2024 per euro 280,00 con causale "ACQUISTO NUOVI DISPOSITIVI DI FIRMA DIGITALE PER TECNICI DEL SERVIZIO VIABILITA' (GRAMONI A. - AMORUSO P. - MARCHETTI A. - TIANI D.)".

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Il Collegio svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del terzo trimestre dell'anno 2024:

Reversali sino a 10.000,00 Euro:

n. 2061 del 09/07/2024 per €. 800,00...Trattasi di QUOTA ISCRIZIONE ESAMI PER IL CONSEGUIMENTO ABILITAZIONE VENATORIA - GIUGNO 2024;

n. 2326 del 26/07/2024 per €. 4.065,71...Trattasi di PROV. 3177 - INTERESSI ATTIVI MATURATI SU CONTO TESORERIA 89010 BANCO BPM SPA - 2^ TRIMESTRE 2024;

Reversali da 10.001,00 a 99.999,00 Euro:

n. 2344 del 30/07/2024 per €. 27.348,10 ...Trattasi di PROV. 3185 E 3187 - PROGETTO SLOWMOVE - TRASFERIMENTO INTERMEDIO AI PARTNERS - VIII RENDICONTAZIONE;

n. 2977 del 23/09/2024 per €. 69.907,89...Trattasi di PROV. 4382 - RIMBORSO SPESE DI FUNZIONAMENTO ACCONTO 2023;

Reversali oltre 100.000,00 Euro:



n. 3002 del 27/09/2024 per €. 285.777,97...Trattasi di PROVV.N. 4461 - SP 10 CAMERIANO-CASALINO-VINZAGLIO SIST.SCARPATA SP 21A SIST.PONTE - (O.C.15/A18.000/710 30/3/22) - SALDO;

Mandati sino a 10.000,00 Euro:

n. 3009 del 03/07/2024 per €. 2.537,60...Trattasi di RICORSO IN APPELLO SENTENZA N 13/23 CORTE DI GIUSTIZIA TRIB. VERT.PROV NO/RIALTO - SALDO;

n. 3708 del 28/08/2024 per €. 9.394,00...Trattasi di ASSISTENZA E MANUTENZ. RETE TELEMATICA. CIG: B19DDE3F67;

Mandati da 10.001,00 a 99.999,00 Euro:

n. 4022 del 13/09/2024 per €. 20.554,56...Trattasi di SERVIZIO PROFESSIONALE PROGETTAZIONE FATTIBILITA' TECNICO-EC PROGETTAZIONE ESEC DIR LAVORI E PRATICA DI PREVENZIONE INCENDI INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE INTERNA C/O SCUOLA THOUAR;

n. 4055 del 18/09/2024 per €. 40.008,00...Trattasi di AFFITTO LOCALI AULE SCOLASTICHE IST. L. DA VINCI E G. GALILEI BORGOMANERO A.S. 2024/2025;

Mandati oltre 100.000,00 Euro:

n. 3887 del 12/09/2024 per €. 370.036,82...Trattasi di PNRR NEXTGENERATION EU MISS.4 COMP.1 INVEST.3.3 - ID 80/22 ADEGUAMENTI C/O LICEO CASORATI - I. RATA CONTR. 22713.

Versamenti periodici

Il sottoscritto Collegio procede al controllo della documentazione che attesta l'effettuazione dei versamenti, a mezzo F24/EP, delle ritenute erariali, regionali, comunali, previdenziali ed assistenziali e per split payment per i mesi di:

- luglio 2024 € 488.078,16 (mand. dal n. 3392 al n. 3501 del 01.08.24)
- agosto 2024 € 532.790,81 (mand. dal n. 3899 al n. 4011 del 12.09.24)
- settembre 2024 € 630.320,09 (mand. dal n. 4185 al n. 4352 del 02.10.24)

Verifica Tesoreria Provinciale

L'articolo numero 35, comma 8 del Decreto Legge 24 gennaio 2012, numero 1 convertito con modificazioni nella Legge 24 marzo 2012, numero 27, a decorrere dall'entrata in vigore del predetto Decreto e fino al 31 dicembre 2014, ha sospeso il regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, numero 279 e di conseguenza da tale data i tesorieri devono effettuare le operazioni di incasso e di pagamento sulle contabilità speciali aperte presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato.

Visto l'articolo numero 223 del D.Lgs. numero 267/2000 e premesso che il **Servizio di Tesoreria** è stato affidato al Banco BPM S.P.A., il Collegio attesta che:

il saldo di Cassa della Tesoreria Provinciale risultante dal Giornale di Cassa alla data del 30/09/2024 è il seguente:

TESORIERE				
DESCRIZIONE	Parziali	Conto di diritto	Parziali	Conto di fatto
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023		30.472.390,68		30.472.390,68
Reversali riscosse		41.872.599,87		41.872.599,87
Reversali da riscuotere		0,00		0,00
a copertura				
Riscossioni da regolarizzare		2.504.861,99		2.504.861,99
TOTALE ENTRATE		74.849.852,54		74.849.852,54
Mandati pagati		44.784.333,47		44.784.333,47
Mandati da pagare		382,29		
di cui a copertura				
Pagamenti da regolarizzare		2.036,43		2.036,43
TOTALE USCITE		44.786.752,19		44.786.369,90
SALDO CONTO DI DIRITTO		30.063.100,35		
SALDO CONTO DI FATTO				30.063.482,64

Dalla verifica del quadro riassuntivo (risultante dal giornale di cassa) della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta:

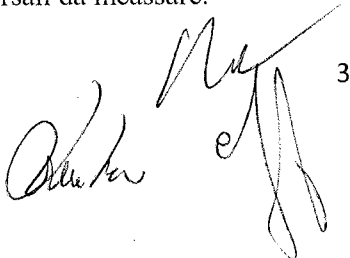
Fondo di Cassa al 31/12/2023	euro	30.472.390,68	+
Riscossioni di cui	euro	41.872.689,83	+
competenza	euro	32.998.761,87	
residuo	euro	8.873.927,96	
Pagamenti, come da mandati emessi, di cui	euro	44.785.500,47	-
competenza	euro	34.047.759,37	
residuo	euro	10.737.741,10	
Saldo di cassa c/o l'Ente	euro	27.559.580,04	

I saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare:

Incassi in attesa di reversale	euro	2.504.861,99	+
Pagamenti in attesa di mandato	euro	2.036,43	-
Mandati ancora da pagare	euro	1.167,00	+
Reversali ancora da incassare	euro	89,96	-
Saldo derivante dalla conciliazione	euro	2.503.902,60	

TOTALE RICONCILIATO CONTO DI FATTO	euro	30.063.482,64
---	------	----------------------

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal numero 209 al numero 221 del D.Lgs. numero 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente. Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente. La consistenza cassa vincolata è pari ad €. 9.645.655,04 e corrisponde alle evidenze contabili del Tesoriere. Presso il Tesoriere risulta depositato l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare.



Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Inoltre il Collegio procede al controllo dei singoli agenti contabili ed alla verifica dei provvedimenti di nomina:

Economo:

Il Collegio prende atto che l'economo, Sig.ra Alessandra Passerini, individuata con nota prot. 167327 del 28/11/2014, ha rendicontato le spese del periodo 01/07/2024 – 30/09/2024 con determinazione n. 2442/24.

La consistenza di cassa alla data odierna risulta pari ad euro 4.994,00 ed è così composta:

BANCONOTE DA:	N. BANCONOTE E MONETE	VALORE TOTALE €
€ 500,00	0	€ 0,00
€ 200,00	0	€ 0,00
€ 100,00	0	€ 0,00
€ 50,00	50	€ 2.500,00
€ 20,00	91	€ 1.820,00
€ 10,00	52	€ 520,00
€ 5,00	20	€ 100,00
€ 2,00	1	€ 2,00
€ 1,00	22	€ 22,00
€ 0,50	30	€ 15,00
€ 0,20	39	€ 7,80
€ 0,10	52	€ 5,20
€ 0,05	24	€ 1,20
€ 0,02	24	€ 0,48
€ 0,01	32	€ 0,32
	Totale in cassa	€ 4.994,00
	FONDO DI CASSA ANNO 2024	€ 5.000,00
	progressivo ancora da reintegrare	€ 6,00

Tempestività dei pagamenti

Il Collegio dei Revisori verifica che sul sito dell'Ente è stato pubblicato l'indice dei tempi medi di pagamento riferito al terzo trimestre 2024, pari a - 13.07 giorni.

Atti di spesa da trasmettere alla Corte dei Conti
--

L'organo di revisione prende atto che l'Ente non ha effettuato spese, di importo superiore a euro 5.000,00 relative a:

- relazioni pubbliche;
- convegni;

- mostre;
- pubblicità;

Altri adempimenti

Il Collegio prende atto delle determinazioni dirigenziali n. 1614 del 03/07/2024, n. 2078 del 19/08/2024 e n. 2324 del 23/09/2024 con cui sono state effettuate variazioni di bilancio di competenza del responsabile del Servizio Finanziario ai sensi l'art. 175, comma 5-quater, del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267.

La verifica ha termine previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Giancarlo Motti, Presidente



Gian Luca Monge



Angelo Martinotti

