

COMUNE DI GRESSONEY-LA-TRINITE
VERBALE DI VERIFICA PERIODICA
DEL 7 OTTOBRE 2024

Il giorno 7 del mese di ottobre 2024 alle ore 14,30 alla presenza dell'istruttore contabile Sabrina Aloe, il sottoscritto Jean-Claude Mochet, nominato revisore dei conti con deliberazione Consiliare n. 46 del 16 novembre 2020, collegato in videoconferenza tramite l'ausilio di apposita piattaforma digitale denominata "Jitsi Meet", procede alla predisposizione del presente verbale di verifica periodica.

Tesoriere

Premesso che, il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca Intesa Sanpaolo Spa, con convenzione stipulata in data 25/07/2019, in base alle risultanze della contabilità in essere presso il Comune e sulla scorta della stampa dell'estratto conto prelevato dal sito della Banca del **07/10/2024** si riscontra che:

- il saldo risultante dal giornale di cassa della Tesoreria è di € 2.765.881,19 (di fatto) così determinato:

Saldo iniziale di cassa	€	2.774.308,08
Reversali emesse	+ €	3.063.890,12
Mandati emessi	- €	3.093.081,15
<i>Saldo contabile dell'Ente</i>	€	2.745.117,05

Saldo iniziale di cassa	€	2.774.308,08
Reversali riscosse	+ €	3.063.890,12
Riscossioni da regolarizzare	+ €	20.764,14
Reversali non riscosse	+ €	
Mandati pagati	- €	3.093.081,15
Mandati da pagare	- €	-
Pagamenti da regolarizzare	- €	-
<i>Saldo del conto di diritto</i>	€	2.765.881,19

Saldo iniziale di cassa	€	2.774.308,08
Reversali riscosse	+ €	3.063.890,12
Riscossioni senza reversale	+ €	20.764,14
Mandati pagati	- €	3.093.081,15
Pagamenti senza mandato	- €	-
<i>Saldo del conto di fatto</i>	€	2.765.881,19

Conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto

<i>Saldo di diritto</i>	€	2.765.881,19
Reversali non riscosse	- €	
Riscossioni senza reversali	+ €	
Mandati non pagati	+ €	-
Pagamenti senza mandato	+ €	
Mandati ancora da trasmettere	+ €	
+/- sospesi da evadere	+/- €	
<i>Saldo del conto di fatto</i>	€	2.765.881,19

Conciliazione tra il saldo contabile e il saldo di fatto

<i>Saldo contabile dell'Ente</i>	€	2.745.117,05
Reversali non riscosse	- €	-
Riscossioni senza reversali	+ €	20.764,14
Reversali ancora da trasmettere	- €	-
Mandati non pagati	+ €	-
Pagamenti senza mandato	- €	-
Mandati ancora da trasmettere	+ €	
Mandati da annullare	+ €	
<i>Saldo del conto di fatto</i>	€	2.765.881,19

Onde poter controllare sia i mandati che le reversali il revisore ritiene di adottare l'esame a campione utilizzando la generazione di numeri casuali attraverso il sito www.blia.it.

I mandati di pagamento emessi alla data del 04/10/2024 sono stati n. 1102.

Mandati estratti con generatore di numeri casuali da 989 a 1102:

- N. 999 del 09 settembre 2024 relativo al pagamento di € 1.470,00 con causale "*Pagamento Fatt. n. 18/E del 03/09/2024 - Servizio di coordinatore della sicurezza in fase di esecuzione dei lavori di messa in sicurezza del tetto dell'edificio scolastico comunale CIG: B23912B428. Decisione a contrarre e contestuale affidamento.*)" a favore di Verando Davide.
- N. 1005 del 09 settembre 2024 relativo al pagamento di € 90,76 con causale "Compensazione IVA da nota di credito PagoPA SPA per conguaglio servizio SEND n. 5224002181 del 07/08/2024, prot. n. 7622/2024" a favore del Comune di Gressoney-al-Trinité.
- N. 1026 del 23 settembre 2024 relativo al pagamento di € 2.970,00 con causale "Pagamento Fatt. n. 30 del 13/09/2024 - ANIMAZIONI ESTIVE PER BAMBINI 2024SPETTACOLI 'FIABE REMIX'" a favore di Compagnia teatrale Palinodie.
- N. 1066 del 24 settembre 2024 relativo al pagamento di € 215,21 con causale "*Pagamento Fatt. n. 5224004049 del 12/09/2024 - SEND - SALDO REPORT DI 7/2024.*" a favore di PagoPA S.p.A.

Le reversali emesse alla data del 26/08/2024 sono state n. 1422.

Reversali estratte con generatore di numeri casuali da 1270 a 1422:

- reversale n. 1294 del 30 agosto 2024 di € 232,40 per "*Sanzioni al codice della strada a imprese*" da Diversi, provv. nn. 1643, 1644, 1660 e del 30/08/2024.
- reversale n. 1306 del 09 settembre 2024 di € 29.294,94 per "*2024 CONTRIBUTO MESSA IN SICUREZZA E EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ART 30, COMMA 14BIS, D L 34 2019 - MAND. 4950100-0033288-0000001 (CASSA)*" da Regione Autonoma Valle d'Aosta, provv. n. 1682 del 30/08/2024.
- reversale n. 1367 del 23 settembre 2023 di € 1.232,34 per "*Ritenute amministratori mese di settembre 2024 Versamento su Mandato n° 1045 (Articolo 10202 / 10202 / 1)*" da Amministratori Comunali.

- reversale n. 1380 del 24 settembre 2024 di € 3.121,41 per "Pagamento fattura 8/2004/FE 27/08/24 (CASSA)" da C.V.A.Energie s.r.l a s.u., provv. n. 1827 del 16/09/2024.

Non sono emerse irregolarità e si constata 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.

Cassa Vincolata

Il saldo della Cassa vincolata alla data odierna è a pari a 208.387,21.

Conto corrente postale

L'Ente è, alla data odierna, titolare di un solo conto corrente postale.

Il conto corrente postale n. 11934114 alla data del 31.08.2024, ultimo estratto conto, ricevuto in data 11 settembre 2024, prot. n. 8585, presenta un saldo di Euro 21.788,41. Tale conto corrente è utilizzato dall'Ente prevalentemente per incassare le entrate derivanti dall'imposta di pubblicità e dall'affitto dei locali degli uffici Postali e dall'attività di Agenzia Entrate e Riscossioni.

Fondo di riserva

Il fondo di riserva istituito in bilancio per l'importo di Euro 10.000,00 ad oggi non è stato utilizzato.

Anticipazioni di liquidità

Non è stata richiesta alcuna anticipazione di liquidità.

Economato

Il servizio di economato è stato affidato alla sig.ra Aloe Sabrina Carla Antonella, con determina del Sindaco n. 231 del 4 ottobre 2021.

La cassa dell'economato in data odierna ammonta a Euro 954,83 e risulta corrispondere al valore contabile risultante dalla situazione di cassa.

La consistenza della cassa economale alla data odierna è la seguente:

€ 500,00	0	- €
€ 200,00	0	- €
€ 100,00	0	- €
€ 50,00	17	850,00 €
€ 20,00	4	80,00 €
€ 10,00	2	20,00 €
€ 5,00	0	- €
€ 2,00	2	4,00 €
€ 1,00	0	- €
€ 0,50	1	0,50 €
€ 0,20	1	0,20 €
€ 0,10	1	- €
€ 0,05	2	0,10 €
€ 0,02	1	0,02 €
€ 0,01	1	0,01 €
totale		954,83 €

Tale importo risulta essere depositato in cassaforte.

I buoni di pagamento emessi fino alla data odierna sono stati n. 37.

A campione viene esaminato il buono di spesa di importo superiore di campione viene esaminato il buono di spesa di importo superiore tra il n. 33 e il n. 37, precisamente il numero n. 36 del 30.09.2024 di € 250,48, relativo al pagamento del bollo automezzo Renegade targa GN899RW.

Adempimenti fiscali e contributivi del periodo

- Liquidazione IVA istituzionale mese di agosto 2024, relativa alle fatture liquidate in regime di split payment, il cui versamento è avvenuto con mod. F24 del 10/09/2024 di euro 17.493,82.
- Liquidazione IVA istituzionale mese di settembre 2024, relativa alle fatture liquidate in regime di split payment, il cui versamento è avvenuto con mod. F24 del 07/10/2024 di euro 33.450,18.

Dal 1° settembre 2024 vengono rilevati i versamenti contributivi e previdenziali:

- mod. F24 del 27/09/2024 – Contributi del mese di settembre 2024 di € 16.366,15.

Dal 1° settembre 2024 le fatture pagate con ritenuta d'acconto sono state n. 3, oltre a n. 1 trasferimento per contributo con ritenuta d'acconto.

* * *

La verifica termina alle ore 15.30 previa stesura e trasmissione del presente verbale per la protocollazione.

Gressoney-La-Trinité (AO), 7/10/2024

Il revisore dei conti

Dr. Jean-Claude Mochet
