

## VERBALE DI VERIFICA PERIODICA

Il giorno 17 del mese di settembre dell'anno 2014 alle ore 8,45 presso gli uffici del Comune di Gressoney La Trinité, alla presenza della Ragioniera Stefania Bondon il sottoscritto procede alla verifica periodica, predisponendone il relativo verbale ai sensi dell'articolo 35 del regolamento comunale di contabilità.

### • Verifica di cassa

Premesso che il servizio di tesoreria è stato affidato alla banca Intesa Sanpaolo spa, in base alle risultanze della contabilità in essere presso il comune e sulla scorta della comunicazione della tesoreria in data odierna si riscontra che:

- il saldo di fatto risultante dal giornale di cassa della Tesoreria è così determinato:

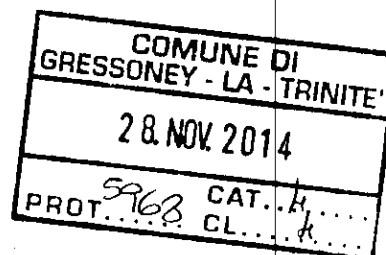
|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| saldo di cassa al 01.01.2014 | 2.280.048,30  |
| + totale riscossioni         | 1.793.625,52  |
| - totale pagamenti           | -2.142.501,02 |
| saldo di fatto               | 1.931.172,80  |

- il saldo di diritto risultante dalle scritture contabili dell'ente è così determinato:

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| saldo di cassa al 01.01.2014 | 2.280.048,30  |
| + reversali emesse           | 1.789.646,01  |
| - mandati emessi             | -2.137.453,51 |
| saldo contabile              | 1.932.240,80  |

la conciliazione tra il saldo contabile di diritto ed il saldo di fatto di tesoreria è determinata dai seguenti elementi:

Stampa di protocollo con data 25 NOV 2014 e spazi per firme e note.



|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| <b>F.do di cassa al 01/01/2014</b> | <b>2.280.048,30</b> |
| Reversali emesse                   | 1.789.646,01        |
| Mandati emessi                     | - 2.137.453,51      |
| <i>Saldo Contabile</i>             | <i>1.932.240,80</i> |
| +Riscossioni senza reversale       | 3.979,51            |
| +Mandati non pagati                | 239,53              |
| -Pagamenti senza mandato           | - 5.287,04          |
| -Reversali non riscosse            |                     |
| <b>Saldo di tesoreria</b>          | <b>1.931.172,80</b> |

I mandati da regolarizzare riguardano utenze e spese bancarie, mentre le reversali sono riferite a entrate tributarie, diritti di segreteria, oneri di urbanizzazione.

- **Patto di stabilità 2013**

In data 14 luglio 2014 il Comune ha regolarmente trasmesso al Dipartimento degli enti locali della Valle d'Aosta unicamente il prospetto "Debito/2013" relativo al patto di stabilità 2013, non essendo tenuto al raggiungimento del saldo finanziario di competenza mista in quanto ente locale con meno di 1.000 abitanti.

- **Conto giudiziale gestione economale**

In data 8 luglio 2014 il Comune ha provveduto al regolare invio del rendiconto del servizio di economato relativo all'anno 2013, alla Corte dei conti – Sezione giurisdizionale per la Valle d'Aosta.

- **Limiti di spesa D.L. 78/2010 anno 2013**

In relazione alla Deliberazione n. 10/2014/Par del 21 maggio 2014, con la quale la Sezione regionale della Corte dei conti ha riaffermato l'applicazione ai Comuni della Valle d'Aosta dei limiti di spesa previsti dall'articolo 6 del decreto legge n. 78/2010, vengono esaminati i contenuti dei dati riportati nel prospetto relativo all'applicazione dei limiti di spesa di cui al D.L. 78/2010 riferito all'esercizio 2013.

Si prende atto che risultano rispettati i vincoli richiesti dalla normativa.

- **Limiti di spesa D.L. 78/2010 anno 2014**

Viene esaminato il prospetto relativo all'applicazione dei limiti di spesa di cui al D.L. 78/2010 riferito alla data del 31 luglio 2014. Si prende atto che dal prospetto presentato risultano rispettati i vincoli di spesa.

Vengono esaminate le determine riguardanti alcune spese che il revisore potrebbero rientrare nei suddetti limiti e che però non sono state considerate dall'ente nei propri conteggi.

In particolare si esaminano la determinazione numero 87 del 14/07/2014 riguardante un incarico per servizi legali alla società Pubblica srl e la determina n.79 del 26/06 riguardante l'attribuzione di incarico per la gestione dell'attività di comunicazione e informazione turistica, l'organizzazione e realizzazione di eventi.

Relativamente invece alla verifica del rispetto dei limiti di spesa per il personale fuori ruolo vengono acquisite le determinazioni numero 1, 47, 96 e 106, che risultano rispettare i limiti previsti dalla normativa.

- **Esame ricognizione società partecipate**

Si prende atto che nel corso della prossima seduta del Consiglio comunale fissata l'ente assumerà la deliberazione riguardante la ricognizione delle società partecipate e verificherà la sussistenza dei presupposti per il mantenimento delle partecipazioni.

- **Atti amministrativi**

Vengono esaminate le Determinazioni assunte dal Segretario comunale nel trimestre passato, di cui l'ultima risulta essere la numero 116 del 02/09/2014 avente ad oggetto "Liquidazione compenso al revisore dei conti per l'anno 2013".

La verifica termina alle ore 12,30 .

(Lorenzo Louvin)