



## VERBALE DI VERIFICA PERIODICA

Il giorno 10 del mese di giugno dell'anno 2020 alle ore 09,00 presso il proprio studio in Aosta – Via Festaz, 52, il sottoscritto procede alla verifica periodica ai sensi dell'articolo 25 del regolamento comunale di contabilità, predisponendone il relativo verbale.

La documentazione viene fornita in via telematica dalla Ragioniera Sabrina Aloe, dell'Ufficio contabilità del comune e, per una parte, viene prelevata dal sito istituzionale dell'Ente Comune di Gressoney La Trinité ed in particolare dal Portale della trasparenza.

- **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 01.01.2020	858.967,84
+ totale riscossioni	1.107.091,90
- totale pagamenti	<u>-997.923,75</u>
saldo di fatto	968.135,99

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

saldo di cassa al 01.01.2020	858.967,84
+ reversali emesse	766.230,62
- mandati emessi	<u>-993.526,10</u>
saldo contabile	631.672,36

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

<b>F.do di cassa al 01/01/2020</b>	<b>858.967,84</b>
Reversali emesse	766.230,62
Mandati emessi	- <u>993.526,10</u>
<i>Saldo Contabile</i>	<i>631.672,36</i>
+Riscossioni senza reversale	358.436,21
+Mandati non pagati	34.919,13
-Pagamenti senza mandato	- 39.316,78
-Reversali non riscosse	- <u>17.574,93</u>
<b>Saldo di tesoreria</b>	<b>968.135,99</b>

- **Esame a campione di alcuni mandati e dei documenti a supporto degli stessi.**

Nel corso del periodo sono stati emessi mandati dal numero 75 al numero 500, da cui vengono estratti in maniera casuale (multipli del numero 100 partendo dal numero 80, se corrispondenti a spesa ripetitiva, viene esaminato il primo successivo significativo); sono quindi esaminati i seguenti mandati:

- Numero 80 del 29 gennaio 2020 emesso per il pagamento della fornitura di calzature ad utilizzo degli operai comunali dalla società Vallée Sport di Lazzarin Roberto e c sas come da fattura 1/PA2020 del 21.01.2020, per euro 988,90, come da determina dell'Ufficio Tecnico del 04 dicembre 2019 numero 327;
- Numero 181 del 20 febbraio 2020 emesso per il pagamento della fornitura di software applicativo Amaltea e supporto per area contabilità dalla società Win X Pal srl, come da fattura numero FE20200477 del 12.02.2020 per euro 2.196,00 in applicazione della determina numero 253 del 28.11.2018;
- Numero 302 del 16 marzo 2020 emesso per il servizio di fornitura di un lavoratore interinale da parte della società Randstad Italia spa come da fattura 24568 del 29.02.2020, per euro 2.597,57, come da determina del 16 gennaio 2020 numero 13;

- Numero 386 del 23 aprile 2020 emesso per il pagamento di acquisto attrezzature dalla ditta Gianluca D’Inca per euro 993,08 come da fattura n. 15 del 20.04.2020, previsto dalla determina dell’Ufficio Tecnico numero 55 del 04.03.2020;
- Numero 493 del 04 giugno 2020 emesso per il pagamento della fornitura di bandiere “con logo del comune errato” dalla società Fepp di Soldan G e C snc per euro 882,55 come da fattura numero 115/S del 14.05.2020, come previsto dalla determina dell’Ufficio Tecnico numero 91 del 04.05.2020.

Dalla verifica non emergono evidenze da segnalare.

- **Incarichi di consulenza**

Il Revisore prende atto dei seguenti incarichi di consulenza dati a consulenti esterni:

- Studio Vercellin: incarico per servizi fiscali per l’anno 2020 affidato con Determinazione del Segretario n.26 del 29.01.2020;
- Ditta Numeraria srl: affidamento del servizio inerente l’attività di supporto al personale dell’area finanziaria per il periodo 16.09.2019 con Determinazione del Segretario n. 190 del 02.09.2019, prorogata al 15.06.2020 con Determinazione del Segretario n. 70 del 19.03.2020;
- Studio legale associato Dujani – Fantini Favre – Fognier: affidamento per il supporto al Responsabile unico del procedimento nell’ambito dei lavori di realizzazione dell’autorimessa interrata, affidato con Determina dell’Ufficio tecnico n. 341 del 19.12.2019.

- **Indicazioni fornite, in relazione all’emergenza Covid – sulle modalità operative adottate per la prosecuzione delle attività lavorative di quanti operano nel settore amministrativo – contabile e sull’attività relativa alla tempestività dei pagamenti, se rafforzata**

Si prende atto che, in relazione all'emergenza epidemiologica da Covid-19, lo svolgimento dell'attività lavorativa del settore amministrativo-contabile è avvenuta in modo regolare, con presenza in ufficio nelle ore settimanali previste e con lo svolgimento di due giornate settimanali di lavoro agile.

Per quanto concerne l'attività relativa alla tempestività dei pagamenti, la stessa è stata svolta regolarmente anche con il supporto della Ditta Numeraria srl.

- **Esame Deliberazioni assunte dalla Giunta comunale**

Vengono esaminate le Deliberazioni assunte dalla Giunta comunale nell'ultimo trimestre, di cui l'ultima risulta essere la numero 29 del 01 giugno 2020 con oggetto "Approvazione scrittura privata per la concessione in comodato d'uso gratuito di locali presso l'edificio di proprietà comunale denominato "Ecomuseo Walser" all'Office Régional du Tourisme".

La verifica termina alle ore 12,00 circa, previa stesura del presente verbale.

(Lorenzo Louvin)