

COMUNE DI GRESSONEY-LA-TRINITE
VERBALE DI VERIFICA PERIODICA
DEL 13 GIUGNO 2023

Il giorno 13 del mese di giugno 2023 alle ore 16,00 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 **13/06/2023** si riscontra che:

- il saldo risultante dal giornale di cassa della Tesoreria è di € 2.675.964,71 (di fatto) così determinato:

Reversali emesse	+	€	1.412.480,52
Mandati emessi	-	€	1.019.000,86
<i>Saldo contabile dell'Ente</i>		€	2.646.594,48

Saldo iniziale di cassa		€	2.253.114,82
Reversali riscosse	+	€	1.412.439,87
Riscossioni da regolarizzare	+	€	29.278,09
Reversali non riscosse	+	€	40,65
Mandati pagati	-	€	1.018.775,40
Mandati da pagare	-	€	-
Pagamenti da regolarizzare	-	€	92,67
<i>Saldo del conto di diritto</i>		€	2.676.005,36

Saldo iniziale di cassa		€	2.253.114,82
Reversali riscosse	+	€	1.412.439,87
Riscossioni senza reversale	+	€	29.278,09
Mandati pagati	-	€	1.018.775,40
Pagamenti senza mandato	-	€	92,67
<i>Saldo del conto di fatto</i>		€	2.675.964,71

Conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto

<i>Saldo di diritto</i>		€	2.676.005,36
Reversali non riscosse	-	€	40,65
Riscossioni senza reversali	+	€	
Mandati non pagati	+	€	-
Pagamenti senza mandato	+	€	
Mandati ancora da trasmettere	+	€	
+/- sospesi da evadere	+/-	€	
<i>Saldo del conto di fatto</i>		€	2.675.964,71

Conciliazione tra il saldo contabile e il saldo di fatto

<i>Saldo contabile dell'Ente</i>		€	2.646.594,48
Reversali non riscosse	-	€	40,65
Riscossioni senza reversali	+	€	29.278,09
Reversali ancora da trasmettere	-	€	-
Mandati non pagati	+	€	-
Pagamenti senza mandato	-	€	92,67
Mandati ancora da trasmettere	+	€	225,46
Mandati da annullare	+	€	
<i>Saldo del conto di fatto</i>		€	2.675.964,71

La differenza tra il saldo contabile dell'Ente e il saldo di fatto è dovuta ai provvisori da regolarizzare con reversali nn. 1086, 1103, da 1111 a 1112, 1117, 1123, 1139, da 1146 a 1149, 1155, 1157, 1159, da 1161 a 1162, da 1165 a 1166, 1170, 1175, 1179, da 1183 a 1184, 1188, 1193, 1196, 1200, 1203, 1207, 1209, 1211, 1213, 1220, 1223, 1233, 1250, da 1255 a 1256, 1258, da 1261 a 1269 per euro 29.278,09, alla reversale da riscuotere n. 1273 per euro 40,65 e al mandato ancora da trasmettere n. 593 per euro 225,46.

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 7/06/2023 sono stati n. 595.

Mandati estratti con generatore di numeri casuali da 1 a 595:

- N. 66 del 16 gennaio 2023 relativo al pagamento di € 3.313,00 con causale *"Pagamento Fatt. n. 223000000666 del 13/01/2023 - POD FATTURA MULTISITO DET. N. 305 DEL 21/12/2020"* a favore di C.V.A. – Compagnia Valdostana delle Acque/CVA Energie s.r.l a s.u.
- N. 135 del 13 gennaio 2023 relativo al pagamento di € 16.209,77 con causale *"Pagamento Fatt. n. 0000009 del 26/01/2023 - Affidamento del servizio di digitalizzazione/informatizzazione delle pratiche di edilizia privata conservate presso l'archivio comunale (SmartCIG: ZF3329F651)."* a favore di OIKOS Engineering s.r.l.
- N. 380 del 03 aprile 2023 relativo al pagamento di € 55,64 con causale *"Contributi a carico ente Fondemain 2023 - 1"* a favore di Fondemain (ex FOPADIVA).
- N. 390 del 17.07.2023 relativo al pagamento di € 130,50 con causale *"CIGZ363A78802 Pagamento Fatt. n. PILA300562 del 13/04/2023 - CIG: Z363A78802-DETERMINA N.79 DEL 24/03/2023"*, a favore di DHL Global Forwarding S.p.A.

Le reversali emesse alla data del 7/06/2023 sono state n. 1275.

Reversali estratte con generatore di numeri casuali da 1 a 1275:

- reversale n. 27 del 09 gennaio 2023 di € 29,40 per “*Proventi da sanzioni per infrazioni al codice della strada.*” da DIVERSI, a regolarizzazione del provvisorio in entrata emesso n. 55.
- reversale n. 577 del 06 marzo 2023 di € 13.804,60 per “*Trasferimento per minor gettito addizionale energia elettrica 2023*” da Regione Autonoma Valle d’Aosta, a regolarizzazione del provvisorio in entrata emesso n. 668.
- reversale n. 977 del 20 aprile 2023 di € 42,00 per “*Proventi da sanzioni per infrazioni al codice della strada a famiglie*” da DIVERSI, a regolarizzazione del provvisorio in entrata emesso n. 1065.
- reversale n. 1253 del 06 giugno 2023 di € 15,20 per “*Spese di notifica da sanzioni amministrative*” da DIVERSI, a regolarizzazione del provvisorio in entrata emesso n. 1230.

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 zero.

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 30.04.2023, ultimo estratto conto, ricevuto in data 01 giugno 2023, prot. n. 3924, presenta un saldo di Euro 19.484,93. 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 529,72 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	€ 0,00
€ 200,00	0	€ 0,00
€ 100,00	0	€ 0,00
€ 50,00	10	€ 500,00
€ 20,00	1	€ 20,00
€ 10,00	0	€ 0,00
€ 5,00	1	€ 5,00
€ 2,00	2	€ 4,00
€ 1,00	0	€ 0,00
€ 0,50	1	€ 0,50
€ 0,20	0	€ 0,00
€ 0,10	2	€ 0,20
€ 0,05	0	€ 0,00
€ 0,02	1	€ 0,02
€ 0,01	0	€ 0,00
totale		€ 529,72

Tale importo risulta essere depositato in cassaforte.

I buoni di pagamento emessi fino alla data odierna sono stati n. 30.

A campione viene esaminato il buono di spesa di importo superiore tra il numero 1 e il numero 30 e precisamente il n. 20 del 11/04/2023 di € 217,00 relativo al pagamento delle spese postali per la spedizione di n. 20 atti giudiziari.

Adempimenti fiscali e contributivi del periodo

- Liquidazione IVA istituzionale mese di gennaio 2023, relativa alle fatture liquidate in regime di split payment, il cui versamento è avvenuto con mod. F24 del 14/02/2023 di euro 15.524,86.

- Liquidazione IVA istituzionale mese di febbraio 2023, relativa alle fatture liquidate in regime di split payment, il cui versamento è avvenuto con mod. F24 del 14/03/2023 di euro 9.760,77.
- Liquidazione IVA istituzionale mese di marzo 2023, relativa alle fatture liquidate in regime di split payment, il cui versamento è avvenuto con mod. F24 del 14/04/2023 di euro 14.469,67.
- Liquidazione IVA istituzionale mese di aprile 2023, relativa alle fatture liquidate in regime di split payment, il cui versamento è avvenuto con mod. F24 del 15/05/2023 di euro 8.912,01.
- Liquidazione IVA istituzionale mese di maggio 2023, relativa alle fatture liquidate in regime di split payment, il cui versamento è in pagamento con mod. F24 il 14/06/2023 di euro 13.132,24.
- Liquidazione IVA commerciale I Trimestre 2023, relativo alle fatture liquidate in regime di *split payment* o *reverse charge*, da cui risulta un debito di Euro 247,49 compensato verticalmente con il credito IVA del periodo precedente ammontante a Euro 40.978,00.

Dal 1° gennaio 2023 vengono rilevati i versamenti contributivi e previdenziali:

- mod. F24 del 31/01/2023 – Contributi del mese di gennaio 2023 di € 17.377,96;
- mod. F24 del 28/02/2023 – Contributi del mese di febbraio 2023 di € 15.014,13;
- mod. F24 del 31/03/2023 – Contributi del mese di marzo 2023 di € 15.490,95;
- mod. F24 del 28/04/2023 – Contributi del mese di aprile 2023 di € 13.659,31;
- mod. F24 del 31/05/2023 – Contributi del mese di maggio 2023 di € 11.819,59

Dal 1° gennaio 2023 le fatture pagate con ritenuta d'acconto sono state n. 25.

In data 04/05/2023, l'Ente ha provveduto a trasmettere al BDAP la documentazione relativa all'approvazione del rendiconto 2022.

In data 29/05/2023, l'Ente ha provveduto a trasmettere la certificazione Covid-19 relativa all'anno 2022.

Revisione ordinaria delle partecipate caricato sul portale ConTe della Corte dei Conti in data 11 gennaio 2023.

Comunicazione delle partecipazioni detenute e dei propri rappresentanti in organi di governo di società ed enti (ex art. 17 D.L. n. 90/2014) e delle informazioni relative alla revisione periodica delle partecipazioni pubbliche (ex art. 20 D.lgs. n. 175/2016) su Applicativo Partecipazioni del Portale Tesoro conclusa in data 04/05/2023.

Documento "*Spese di rappresentanza*" caricato sul portale ConTe della Corte dei Conti in data 29 maggio 2023.

Corte dei Conti -Monitoraggio dei progetti finanziati a titolo del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR): prospetto caricato su portale Con Te in data 29 maggio 2023.

Certificazione 2023 su portale TBEL per "Proventi per violazione codice della strada", acquisita in data 16 maggio 2023.

Monitoraggio PROGETTI PNRR

Il revisore, nell'ambito delle attività di vigilanza relative l'aggiornamento e monitoraggio sull'attuazione del PNRR, riceve copia del prospetto relativo al Monitoraggio dei progetti finanziati a titolo del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), caricato sul portale Con-Te della Corte dei Conti, in data 29 maggio 2023.

Atti deliberativi e amministrativi

Alla data odierna le deliberazioni adottate sono state:

- le deliberazioni del Consiglio Comunale sono state dalla n. 1 alla n. 23
- le deliberazioni Giunta Comunale sono state dalla n. 1 alla n. 58
- le determinazioni Dirigenziali sono state:

- Servizio tecnico dalla n. 1 alla n. 180
- Segretario dell'ente locale dalla n. 1 alla n. 178

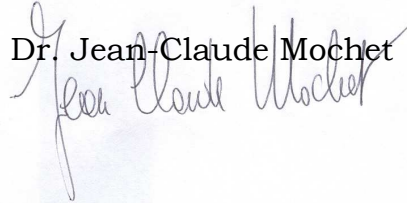
* * *

La verifica termina alle ore 17,20 previa stesura e trasmissione del presente verbale per la protocollazione.

Gressoney-La-Trinité (AO), 13/06/2023

Il revisore dei conti

Dr. Jean-Claude Mochet

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jean Claude Mochet', is written over a light blue rectangular stamp or watermark.