



VERBALE DI VERIFICA PERIODICA

Il giorno 10 del mese di marzo 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	345.153,82
- totale pagamenti	<u>-435.786,49</u>
saldo di fatto	768.335,17

- 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	224.579,72
- mandati emessi	<u>-412.668,20</u>
saldo contabile	670.879,36

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

F.do di cassa al 01/01/2020	858.967,84
Reversali emesse	224.579,72
Mandati emessi	- 412.668,20
<i>Saldo Contabile</i>	<i>670.879,36</i>
+Riscossioni senza reversale	120.720,50
+Mandati non pagati	2.493,64
-Pagamenti senza mandato	- 25.611,93
-Reversali non riscosse	- 146,40
Saldo di tesoreria	768.335,17

- **Rapporto sulla tempestività dei pagamenti**

Vengono esaminate le modalità di pagamento delle forniture e dei servizi, prendendo atto che:

- Le fatture dei fornitori vengono prese in carico alla data del ricevimento tramite il sistema di interscambio;
- Viene aggiornato uno scadenziere su programma informatico;
- Alle fatture non pagate nei tempi previsti dalla normative viene allegata la motivazione per il quale il pagamento risulta in sospeso;
- Sul sito viene regolarmente esposto l'indice di tempestività dei pagamenti.

- **Verifica adempimenti in materia di trasparenza**

Il Revisore, alla luce delle normative in materia di trasparenza, procede ad una verifica complessiva di quanto riportato effettivamente sul sito web del Comune.

Nel complesso lo stesso risulta aggiornato e completo, salvo alcune integrazioni che l'ente sta predisponendo per ottemperare a quanto richiesto dalla normativa in materia.

- **Esame Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza**

Con Deliberazione n. 13 del 28.01.2019 la Giunta comunale aveva proceduto all'adozione del piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza per il triennio 2019/202.

In data 29 gennaio 2020 con deliberazione n. 9 la Giunta comunale ha preso atto della Relazione del responsabile della corruzione anno 2019, dalla quale risulta la regolare predisposizione delle schede che compongono la Relazione annuale del RPCT per l'anno 2019.

- **Resa del conto del tesoriere e degli agenti contabili**

In attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel i seguenti agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233:

- Tesoriere consegnato in data 28.01.2020 protocollo Comune numero 518;
- Economo consegnato in data 28.01.2020 protocollo Comune numero 522;
- Riscuotitore diritti di segreteria predisposto in data 27.01.2020;
- Riscuotitore incasso parchimetri predisposto in data 25.01.2020.

- **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 15 del 09 marzo 2020 con oggetto "Patrocinio gratuito e autorizzazione all'utilizzo dello stemma comunale per la gara competitiva Monterosa Skymarathon che si terrà il 21 giugno 2020".

In relazione alle stesse nulla risulta da segnalare.

La verifica termina alle ore 11,15 circa, previa stesura del presente verbale.

(Lorenzo Louvin)