

**COMUNE DI CHIANOCCO
CITTA' METROPOLITANA DI TORINO**

**VERBALE DI VERIFICA
1° trimestre 2024**

L'Organo di Revisione

Rag. Alberto Andreollo

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA
1° Trimestre 2024

L'anno Duemilaventiquattro, il giorno 23 del mese di aprile, alle ore 10,00 circa presso la sede del Comune di Chianocco (TO), il sottoscritto Revisore del Conto Rag. Alberto Andreollo, alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente supplente Dott.ssa Marietta Carcione (Segretario Comunale), procede allo svolgimento della verifica ordinaria della gestione del servizio di Tesoreria e di cassa.

Premesso che il servizio di Tesoreria:

dal 01/06/2020 è svolto, a seguito nuova convenzione di tesoreria per il quinquennio 2020/2025, dall'Istituto di credito Intesa San Paolo S.p.A..

Il sottoscritto

Procede

- alle operazioni di verifica periodica di Cassa, in conformità a quanto previsto dall'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, allo Statuto comunale e al regolamento di contabilità;
- al controllo della documentazione giustificativa della gestione con la tecnica del campionamento.

Il Revisore:

- verificata la documentazione fornita dal Responsabile del Servizio Finanziario e dal Tesoriere relativa al **1° trimestre 2024**;
- accertata la corrispondenza tra il saldo di cassa della tesoreria con quella risultante dalle scritture contabili dell'Ente;
- ritenuto necessario procedere alla conciliazione dei dati contabili risultanti dalle scritture dell'Ente con quelle fornite dalla tesoreria;

attesta quanto segue

1- SERVIZIO DI TESORERIA

Ente/Sia: **0002126/2E526 - COMUNE DI CHIANOCCO**
Situazione al: **31.03.2024**

Anno Esercizio: **2024**

Disponibilità Reale

ENTRATE

Fondo cassa	295.952,82
Reversali emesse	244.375,94
Reversali riscosse	242.331,93
Reversali riscosse (di cui a copertura)	0,00
Reversali da riscuotere	2.044,01
Riscossioni da regolarizzare con reversali	97.635,60
Totale delle entrate	635.920,35

USCITE

Deficit di cassa	0,00
Mandati emessi	497.773,65
Mandati pagati	487.702,37
Pagamenti da regolarizzare con mandati	3.003,30
Totale delle uscite	490.705,67
Saldo risultante dal conto di fatto	145.214,68
Mandati da pagare	10.071,28
Mandati da pagare (di cui a copertura)	0,00
Saldo risultante dal conto di diritto	135.143,40

Si da atto che il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere e che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, ossia che:

- per ogni riscossione verificata il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza, se dovuta, su modelli prestabiliti;
- le reversali, in quanto emesse con sistema informatico, contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
- i mandati, in quanto emessi con sistema informatico contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del TUEL, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;

- l'emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
- l'estinzione dei mandati emessi in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'ente;
- è esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
- sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità.

Terminato il processo di conciliazione il Revisore attesta la corrispondenza tra il Saldo di tesoreria ed il Saldo di cassa dell'Ente alla data del 31/03/2024 pari ad € 135.143,40 e, sempre a tale data, sono stati emessi complessivamente n. 138 mandati e n. 211 reversali.

Utilizzando la modalità di campionamento, “selezione casuale”, applicata mediante generatori di numeri casuali, il sottoscritto ha richiesto l'esibizione dei mandati e delle reversali come segue:

- Mandato n. 20 del 19.01.2024 di € 1.940,00 oltre iva per complessivi € 2.366,80 relativo al saldo ft 12/PA del 31.12.2023 emessa dalla ditta BSG di Bosio Stefano per servizio sgombero neve;
- Mandato n. 58 del 02.02.2024 di € 7.586,35 oltre iva per complessivi € 9.255,35 relativo al saldo di fatture emesse dalla ditta Enel Energia spa (come dettagliate nel mandato allegato alla presente) periodo novembre – dicembre 2023 per consumo energia elettrica;
- Mandato n. 100 del 28.02.2024 di € 108.751,67 oltre iva per complessivi € 132.677,04 relativo al saldo ft 20/23 FPA del 28.11.2023 emessa dalla ditta Tekno Green srl con riferimento a lavori di messa in sicurezza territorio da rischio idrogeologico CUP B33H19001160001;
- Reversale n. 56 del 02.02.2024 di € 24.808,83 a regolarizzazione carta contabile n. 11/2024 (incasso IMU);
- Reversale n. 84 del 15.02.2024 di € 4.252,82 a regolarizzazione carta contabile n. 61-62-63/2024 (rimborsi da GSE);

- Reversale n. 178 del 14.03.2024 di € 6.463,00 a regolarizzazione carta contabile n. 108-111-112/2024 (canone unico patrimoniale D'Abramo Tiziana € 180,00; Unieuro € 6.283,00).

2- CONTI CORRENTI POSTALI

Il revisore acquisisce gli estratti al 31/03/2024 dei conti correnti postali intestati al Comune e ne verifica la consistenza e la corretta gestione.

L'Ente ha in essere il seguente c/c acceso presso Poste Italiane S.p.A. - filiale di Chianocco

- c/c Banco Posta n. 30768105 , evidenzia un saldo al 31/03/2024 di € 2.818,31

3- ALTRE VERIFICHE

L'organo di revisione prende atto che alla data della presente verifica l'Ente ha provveduto ad adempiere agli obblighi previsti dalla normativa fiscale in tema di aggiornamento della contabilità ai fini I.V.A. e presentazione delle Dichiarazioni fiscali relative.

4 - SERVIZIO ECONOMATO

Il saldo di cassa del Servizio di Economato all'inizio del periodo verificato (01/01/2024- 31/03/2024) ammonta ad € 525,00 e, al termine è pari a € 426,80.

Nel corso del periodo è stata erogata all'Economato la somma complessiva di € 525,00 a titolo di anticipazione di fondi economici.

La movimentazione delle somme in entrate e in uscita del periodo sono documentate nel giornale riepilogativo economale che si acquisisce in copia.

Il denaro è depositato presso la cassaforte del Comune.

Nel giornale di cassa gestito con modalità informatica sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel periodo considerato.

Nel 1° trimestre 2024 sono stati emessi i buoni economici n.1 -2 -3 per complessivi € 98,20.

5 - ATTIVITÀ CONTRATTUALE

L'organo di revisione ha richiesto al responsabile del servizio tecnico l'esibizione degli atti e/o dei contratti per l'affidamento di opere e servizi, come da elenco di seguito riportato:

data	N. determina registro generale	oggetto
04/01/2024	1	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 FORNITURA STRAORDINARIA GASOLIO DA RISCALDAMENTO EXTRA CONVENZIONE DITTA VALLA VALSUSA SRL - CODICE CIG B00CD3051F
11/01/2024	2	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. A) DEL D.LGS. 36/2023 S.M.I., LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA PARETE ROCCIOSA IN LOCALITA BARMAFEISSARD LOTTO 2, FINANZIATI CON FONDI P.M.O. ATO 3 TORINESE ANNO 2023 CODICE CUP: B38H23011580004 CODICE CIG:ZF23DBA4EF
16/01/2024	4	UNIONE EUROPEA NEXT GENERATION EU. PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.2-A. "REALIZZAZIONE DEL NUOVO SILOS DI STOCCAGGIO PER IL CIPPATO, A SUPPORTO DELLA CENTRALE TERMICA DELLA SCUOLA PRIMARIA COMUNALE" CUP: B36G22019860006 CIG: 93979677B4. APPROVAZIONE ATTI DI CONTABILITA' RELATIVI AL S.A.L. 1 E CERTIFICATO DI PAGAMENTO N. 1
23/01/2024	6	P.R.S. 2014-202 GAL EVV MISURA 7 SOTTEMISURA 7.4 OPERAZIONE 7.4.1 N. DOMANDA 20201340872. PROGETTO "VERSO LA QUARTA ETÀ". LAVORI DI COMPLETAMENTO AMPLIAMENTO SCUOLA PRIMARIA DI VIA DUCCO - CIG 97839166E5 CUP B32B22002710006 - APPROVAZIONE CONTABILITA' FINALE E CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE
24/01/2024	7	ALIENAZIONE AUTOMEZZO MOD. TORCHIO RT THOR 55 N ANNO DI IMMATRICOLAZIONE 1991 ALIMENTAZIONE GASOLIO. TARGA TOAH497 DI PROPRIETÀ DEL COMUNE DI CHIANOCCHIO. AGGIUDICAZIONE
31/01/2024	8	UNIONE EUROPEA NEXT GENERATION EU. PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.2-A. "LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA GARITTA"). - CODICE CUP B34E19001680001 CODICE CIG 947662672A APPROVAZIONE ATTI DI CONTABILITA' E LIQUIDAZIONE S.A.L. N. 1
01/02/2024	9	UNIONE EUROPEA NEXT GENERATION EU. PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INV. 2.2. LAVORI DI REALIZZAZIONE DELL'IMPIANTO FOTOVOLTAICO PRESSO IL FABBRICATO COMUNALE ADIBITO A SCUOLA PRIMARIA DI CHIANOCCHIO (TO). CODICE CUP: B32C23000690006 CODICE CIG: A00EC9C26B CONCESSIONE DI PROROGA TERMINI DI ULTIMAZIONE DEI LAVORI

06/02/2024	11	PIANI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEL TERRITORIO FONDI ATO 3 TORINESE - ANNO 2023 - DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT A) DEL D.LGS 36/2023 DEI LAVORI SISTEMAZIONE DELLA PISTA AGROSILVOPASTORALE COMBETTE- MARERE (SCHEDA PI_AL008) DITTA AZ. AGRICOLA CROCE EMANUELA P.IVA 08153150019 CODICE CIG: B0465164EB
07/02/2024	12	ACQUISIZIONE GRATUITA DALLA SOC. SITALFA S.P.A. DI BRUZOLO DI MATERIALE ANIDRO STABILIZZATO E RICICLATO DERIVATO DALLA FRESATURA DI PAVIMENTAZIONI BITUMINOSE, DA IMPIEGARE PER LA FORMAZIONE DI SOTTOFONDO NEI LAVORI DI MANUTENZIONE STRADE COMUNALI E VICINALI
08/02/2024	14	DETERMINAZIONE A CONTRARRE E CONTESTUALE AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D. LGS 36/2023 FORNITURA MATERIALI DI CONSUMO PER LA MANUTENZIONE DI BENI MOBILI E IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE ALLA DITTA EDIL BUSSOLENO. CIG: B049D705A1
08/02/2024	13	DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 DORNITURA DI MATERIALE DI CONSUMO PER LA MANUTENZIONE DI BENI MOBILI E IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE ALLA DITTA LA FERRAMENTA DI SAN GIORIO. CIG: B049C5A039
09/02/2024	16	DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE AFFIDAMENTO DIRETTO SERVIZI DI PULIZIA STABILE COMUNALE ALLA DITTA AMICO SOCIETA' COOPERATIVA. CIG: B049F1D7A6
09/02/2024	15	UNIONE EUROPEA NEXTGENERATION EU. PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.1-B." LAVORI DI REALIZZAZIONE BRIGLIE SELETTIVE SUL RIO RIVALE A MONTE ATTRAVERSAMENTO SENTIERO BALMAFOL " (CUP B33H20000240001) IMPRESA FERRARIS SRL - SVINCOLO POLIZZA FIDEISSLORIA PER CAUZIONE DEFINITIVA
10/02/2024	18	DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE AFFIDAMENTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 SERVIZIO DI ESUMAZIONE STRAORDINARIA PRESSO CIMITERO COMUNALE ALLA DITTA ALLOTTO FRANCESCO E MARCO F.LLI SNC. CIG: B04A22DE9E
10/02/2024	17	DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS. 36/2023 FORNITURA SERVIZIO MEDICO COMPETENTE DITTA BIOS SRL. CIG: B04A03E624
12/02/2024	19	DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 SERVIZIO DI GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTO ELEVATORE UBICATO PRESSO LA SEDE MUNICIPALE ALLA DITTA KONE SPA . CIG: B04A3C70FA
13/02/2024	20	DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 FORNITURA SERVIZIO DI MANUTENZIONE ANNUALE MONTAFERETRI CIMITERO COMUNALE. CIG: B04A4566FA.
19/02/2024	25	UNIONE EUROPEA NEXT GENERATION EU. PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INV. 2.2. LAVORI DI REALIZZAZIONE DELL'IMPIANTO FOTOVOLTAICO PRESSO IL FABBRICATO COMUNALE ADIBITO A SCUOLA PRIMARIA DI CHIANOCCHIO (TO) APPROVAZIONE S.A.L. N. 1 E CERTIFICATO DI PAGAMENTO N. 1 - CODICE CUP: B32C23000690006 CODICE CIG: A00EC9C26B
20/02/2024	28	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 SERVIZIO DI GESTIONE DEGLI IMPIANTI TERMICI PRESSO GLI EDIFICI COMUNALI SEDE MUNICIPALE E SCUOLA PRIMARIA ALLA DITTA DAMONI GEOM. AUGUSTO - CODICE CIG: B073434418

06/03/2024	32	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 INTERVENTO DI MODIFICA ED IMPLEMENTAZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA FRAZIONE LORANO. AFFIDATARIO ENEL SOLE SRL - CODICE CIG: B0AF6AA38E - IMPEGNO DI SPESA N. 65-2024
08/03/2024	34	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 FORNITURA CARTELLI STRADALI E STAFFE ditta ANTINCENDI VALSUSA DI FASSINO FULVIO CODICE CIG: B0BEE66365
08/03/2024	33	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 FORNITURA N. 15 ASSI LEGNO PER RIPRISTINO ISOLA ECOLOGICA ditta LA FORESTA Soc. Coop. CODICE CIG: B0AED398FA
12/03/2024	36	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 SERVIZIO DI CONTROLLO SEMESTRALE MEZZI ANTINCENDIO FISSI E MOBILI, MANIGLIONI ANTIPANICO E USCITE DI SICUREZZA ditta ANTINCENDI VALSUSA DI FASSINO FULVIO CODICE CIG: B0C5341DE5
14/03/2024	37	AGGIORNAMENTO COSTO DI COSTRUZIONE ANNO 2024
25/03/2024	40	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 FORNITURA E MONTAGGIO NR. 2 PNEUMATICI PANDA PROTEZIONE CIVILE ditta CHIANOCCHI GOMME DI FIORENTINO ANDREA CODICE CIG: B0F7BE2B21
26/03/2024	42	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 FORNITURA STRAORDINARIA GASOLIO DA RISCALDAMENTO EXTRA CONVENZIONE DITTA VALLA VALSUSA SRL CODICE CIG B0FAD9E5EA
27/03/2024	43	CONTRIBUTO "PICCOLE OPERE" ANNO 2024 DI CUI ALL'ARTICOLO1, COMMA 29 E SEGUENTI, DELLA LEGGE N. 160/2019 PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI PUBBLICI. AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. A) DEL D.LGS. 36/2023 S.M.I., ALLO STUDIO IPE TECHNOLOGY DI TORINO PER SERVIZI TECNICI DI PROGETTAZIONE ESECUTIVA, COORDINAMENTO SICUREZZA, DIREZIONE LAVORI E CONTABILITA INTERVENTO DI EFFICIENTAMENTO E ADEGUAMENTO CENTRALE TERMICA SEDE MUNICIPALE. CODICE CUP: B34D23001320006 CODICE CIG: B101EF5DD7

Dei documenti visionati si acquisisce copia contenente la rappresentazione degli accadimenti e delle movimentazioni.

A conclusione della verifica effettuata, l'Organo di Revisione redige il presente verbale al termine del quale richiede copia dei documenti esaminati.

La verifica termina alle ore 12,00 circa previa lettura e sottoscrizione.

L'Organo di Revisione
(Rcd. Alberto Andreollo)