

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

**VERBALE DI VERIFICA
4° trimestre 2024**

L'Organo di Revisione
Rag. Alberto Andreello

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

4° Trimestre 2024

L'anno Duemilaventicinque, il giorno 18 del mese di gennaio, alle ore 10,00 circa presso la sede del Comune di Chianocco (TO), il sottoscritto Revisore del Conto Rag. Alberto Andreello, alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente Dott.ssa Simonetta Baritello, 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 **4° 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 CHIANOCCHO
Situazione al: 31.12.2024

Anno Esercizio: 2025

Disponibilità Reale

ENTRATE

Fondo cassa		178.514,52	
Reversali emesse	0,00		
Reversali riscosse		0,00	
Reversali riscosse (di cui a copertura)	0,00		
Reversali da riscuotere	0,00		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00	
Totale delle entrate			178.514,52

USCITE

Deficit di cassa		0,00	
Mandati emessi	0,00		
Mandati pagati		0,00	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00	
Totale delle uscite			0,00
Saldo risultante dal conto di fatto			178.514,52
Mandati da pagare		0,00	
Mandati da pagare (di cui a copertura)	0,00		
Saldo risultante dal conto di diritto			178.514,52

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 31.12.2024 pari ad € 178.514,52 e, sempre a tale data, sono stati emessi complessivamente nell'anno 2024 n. 918 mandati e n. 1352 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. 647 del 03.10.2024 per complessivi € 20.854,62 per pagamento fatture emesse dalla ditta Acsel Spa per servizio raccolta rifiuti e smaltimenti mese di luglio 2024;
- Mandato n. 722 del 30.10.2024 per complessivi € 20.092,27 per pagamento fatture emesse dalla ditta Acsel Spa per servizio raccolta rifiuti e smaltimenti mese di settembre 2024 e gestione ecocentri III trimestre 2024;
- Mandato n. 897 del 18.12.2024 per complessivi € 3.957,23 per pagamento fattura emessa dalla ditta Acsel Spa per smaltimenti mese di novembre 2024;
- Reversale n. 955 del 09.10.2024 di € 18.496,54 a regolarizzazione carta contabile n. 912/2024 (nota di credito Acsel per contributi Conai);
- Reversale n. 1148 del 26.11.2024 di € 7.289,78 a regolarizzazione carta contabile n. 1035/2024 (pagamento ricevuto da ditta Borgis srl per royalties su proventi centralina elettrica anno 2022);
- Reversale n. 1254 del 17.12.2024 di € 6.504,52 a regolarizzazione carta contabile n. 1075/2024 per incassi ruolo tari 2024.

2- CONTI CORRENTI POSTALI

Il revisore acquisisce l'estratto al 31/12/2024 del conto corrente postale intestato 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 31/12/2024 di € 2.184,05

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 (01/10/2024-31/12/2024) ammonta ad € 363,70 e, al termine è pari a € 303,20.

Nel 4° trimestre 2024 sono stati emessi buoni economali n. 8-9-10-11 per complessivi € 60,50. Il totale delle bollette emesse nell'anno 2024 (da n. 1 a n. 11) ammonta a € 221,80.

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.

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 seguente:

data	n. determina registro generale	oggetto
08/10/2024	136	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. A) DEL D.LGS 36/2023 LAVORI DI TRACCIAMENTO SEGNALETICA ORIZZONTALE STRADE COMUNALI ALLA DITTA ECO SERVIZI S.R.L. CON SEDE IN TORINO P.IVA 07798300013 CODICE CIG: B35517DBA3
17/10/2024	140	PIANI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEL TERRITORIO FONDIATO 3 TORINESE - ANNO 2024 - SCHEDA PR_SG009 MS 13A PREBECH OT - RIPRISTINO SEZIONI DI DEFLUSSO - DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT B) DEL D.LGS 36/2023 FORNITURA MATERIALE NECESSARIO PER LAVORI DI INTUBAZIONE CANALE IRRIGUO CONSORTILE, ESEGUITI DAL CONSORZIO IRRIGUO DI CHIANOCCHIO DITTA DI BLASI SAS P.IVA 08643490017 CODICE CIG: B3955CC1F2
22/10/2024	142	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 FORNITURA DI TASSELLI E VITI ALLA DITTA IDROCENTRO S.P.A. CON SEDE IN TORRE SAN GIORGIO -CN- VIA CIRCONV. G. GIOLITTI N. 100 P.IVA: 00539530048 CODICE CIG: B3F3525BFA
23/10/2024	144	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. A) DEL D.LGS 36/2023 LAVORI DI POSA IN OPERA DI CONDOTTA E POZZETTI SULLA SP 203 LOCALITA CROTTE ALLA DITTA GEO SERVIZI SRL CON SEDE IN AVIGLIANA P.IVA 09371620015 CODICE CIG: B3FCBD236F
24/10/2024	146	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 B3FCB518F9
31/10/2024	149	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. A) DEL D.LGS 36/2023 LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CALDAIA A CIPPATO SCUOLA PRIMARIA ALLA LA FORESTA SOC. COOP. CON SEDE IN SUSÀ -TO- P.IVA 07798300013 CODICE CIG: B418AF93E4

13/11/2024	153	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 FORNITURA DI MATERIALE INERTE PISELLINO 3/8 ALLA DITTA ECOTRANS S.R.L. CON SEDE IN BRUZOLO -TO- P.IVA : 08329240017 CODICE CIG: B445C0E228
14/11/2024	154	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 FORNITURA DI LASTRE IN MARMO BIANCO DI CARRARA E BORCHIE IN BRONZO ALLA DITTA MARMI SUSÀ SNC CON SEDE IN BRUZOLO -TO- P.IVA: 06001740015 CODICE CIG: B44760F7AE
19/11/2024	156	INTERVENTI SELVICOLTURALI DI STABILIZZAZIONE DEI VERSANTI COLPITI DA INCENDIO AUTUNNO 2017 IMPRESA LA FORESTA SOC. COOP A.R.L. COD. FISC 07017110011 - SVINCOLO POLIZZA FIDEJUSSORIA N. 183699302 SOCIETÀ UNIPOLSAI PER CAUZIONE DEFINITIVA
20/11/2024	157	CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO LUCE 4 LOTTO 1" PER LA FORNITURA DEL SERVIZIO LUCE E DEI SERVIZI CONNESSI PER LE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE (ILLUMINAZIONE PUBBLICA). ACQUISTO IMPIANTI DI PROPRIETÀ ENEL SOLE SRL LIQUIDAZIONE PRIMA RATA
20/11/2024	158	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. A) DEL D.LGS 36/2023 LAVORI DI SISTEMAZIONE RECINZIONE LOCALITÀ VERNETTO ALLA DITTA FAVRO SRL CON SEDE IN TORINO P.IVA 07798300013 CODICE CIG: B4FA5E144D
25/11/2024	160	PIANI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEL TERRITORIO FONDIATO 3 TORINESE - ANNO 2024 - SCHEDA PI_VM024 MS 10 PISSAGLIO VG - GESTIONE VERSANTI - DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT B) DEL D.LGS 36/2023 INCARICO PER SERVIZI TECNICI DI PROGETTAZIONE ESECUTIVA, DIREZIONE LAVORI, COORDINAMENTO SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZIONE ED ESECUZIONE E CONTABILITÀ DEI LAVORI DI STABILIZZAZIONE DEL VERSANTE MEDIANTE MESSA IN SICUREZZA DELLA PARETE ROCCIOSA IN LOC. BARMAFEISSARD LOTTO 3. PROFESSIONISTA DOTT. GEOL. ING. MARCO CASALE P.IVA 08643490017 CODICE CUP B38H24001600002 CODICE CIG:

		B46D0A1968
25/11/2024	161	<p>PIANI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEL TERRITORIO FONDI ATO 3 TORINESE - ANNO 2024 - SCHEDA PI_VM002 - DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT A) DEL D.LGS 36/2023 LAVORI DI SVUOTAMENTO DELLE RETI PARAMASSI POSATE A MONTE DELLA STRADA COMUNALE IN FRAZ. COLOMBÈ ALLALTEZZA DEL CIVICO 21 DITTA VAIR ALEX P.IVA 10936900017 CODICE CIG B471B50AE7</p>
28/11/2024	162	<p>DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 FORNITURA SERVIZIO DI ESUMAZIONE STRAORDINARIA PRESSO IL CIMITERO COMUNALE ditta ALOTTO FRANCESCO E MARCO F.LLI SNC CODICE CIG: B48135462A:</p>
02/12/2024	166	<p>ART.1 COMMA 139 L. 145/2018 PER L'ANNO 2021 (MEDIE OPERE) - LAVORI DI SISTEMAZIONE ANTIEROSIVA DELLA SCARPATA IN DESTRA OROGRAFICA DELL'AREA IN DISSESTO IDROGEOLOGICO DENOMINATA "GRAN GORGIA"- CUP - B33H19001160001 CIG 927292107D. APPROVAZIONE CONTABILITA FINALE E C.R.E. LIQUIDAZIONE TRATTENUTE SENSI DEL COMMA 6 DELLARTICOLO 11 DEL DECRETO LEGISLATIVO 36/2023</p>
03/12/2024	167	<p>DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 SERVIZIO DI SOSTITUZIONE LUNOTTO SCUOLABUS CACCIAMALI TARGATO BS613BK ALLA DITTA UNIPOLGLASS SRL CON SEDE IN RIVOLI -TO- P.IVA: 11154380015 CODICE CIG: B4CC4DBE47</p>

05/12/2024	169	<p>PIANI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEL TERRITORIO FONDI ATO 3 TORINESE - ANNO 2024 - SCHEDA PR_SG009 MS 13A PREBECH OT - RIPRISTINO SEZIONI DI DEFLUSSO - DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT B) DEL D.LGS 36/2023 FORNITURA MATERIALE NECESSARIO PER LAVORI DI INTUBAZIONE CANALE IRRIGUO CONSORTILE IN FRAZIONE VERNETTO, ESEGUITI DAL CONSORZIO IRRIGUO DI CHIANOCCO DITTA INDUSTRIE POLIECO M.P.B P.IVA 00584520985 CODICE CIG: B4A2077171</p>
11/12/2024	174	<p>AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT B) D.LGS 36/2023 SERVIZI TECNICI DI IMPLEMENTAZIONE SERVIZI CARTOGRAFICI ED INFORMATICI PER LA GESTIONE DELL'EDILIZIA PRIVATA E LA REALIZZAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE (S.I.T.) DITTA TECHNICAL DESIGN - CIG B4CC1E9013</p>
11/12/2024	175	<p>CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO LUCE 4 LOTTO 1 - IMPEGNO DI SPESA FORNITURA ENERGIA ELETTRICA E MANUTENZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA IN FAVORE DELLA SOC. ENEL SOLE SRL CON SEDE IN ROMA VIALE LUIGI BOCCHERINI N. 15 P.IVA: 15844561009 CODICE CIG: A019055E1B</p>
12/12/2024	176	<p>CONTRIBUTO AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 53 TER LEGGE 160/2019 EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E RIDUZIONE DEL RISCHIO SISMICO DEL PALAZZO COMUNALE. LIQUIDAZIONE COMPENSO SPETTANTE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI ALLO STUDIO GEO2 CONSULENZE S.T.P. SRL CON SEDE IN ALMESE - P.IVA 1277086001. CIG 9635613763 CUP B36C22000180001</p>
12/12/2024	177	<p>CONTRIBUTO "PICCOLE OPERE" ANNO 2024 DI CUI ALL'ARTICOLO1, COMMA 29 E S.M.I. DELLA LEGGE N. 160/2019 PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI PUBBLICI. APPROVAZIONE ATTI DI CONTABILITA FINALE E CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE LIQUIDAZIONE LAVORI, SPETTANZE TECNICHE E FUNZIONI TECNICHE ART. 45 D.LGS. 36/2023 - CODICE CUP: B34D23001320006</p>
16/12/2024	178	<p>CONTRIBUTI AI SENSI DEL D.M. 19/05/2023 - L. 145/2018 MEDIE OPERE - LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELL' ACCESSO ALL'ORRIDO DI CHIANOCCO E ALLA VIA FERRATA - CIG: B37H21012360001 - CUP: B37H21012360001 AUTORIZZAZIONE A SUBAPPALTARE LE ATTIVITÀ SPECIALISTICHE RIFERITE AI MONITORAGGI STRUTTURALI E TOPOGRAFICI ALLA SOC. GEOWORKS SRL CON SEDE IN DI GRAVERE (TO) COD.FISC. 04766880019</p>

18/12/2024	180	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. A) DEL D.LGS 36/2023 LAVORI DI SOSTITUZIONE STAMPANTE PESO PUBBLICO ALLA DITTA LASER S.R.L. CON SEDE IN TORINO P.IVA 04728260011 CODICE CIG: B4F9DE4CB4
23/12/2024	184	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS 36/2023 FORNITURA DI MATERIALE INERTE PISELLINO 3/8 ALLA DITTA ECOTRANS S.R.L. CON SEDE IN BRUZOLO -TO- P.IVA : 08329240017 CODICE CIG: B4FA09DBE3
27/12/2024	186	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. A) DEL D.LGS 36/2023 PREREVISIONE E REVISIONE AUTOBUS TARGATI: EN154ZA AK710DP BS613BK ALLA DITTA AVV AUTO SERVICE SAS CON SEDE IN BUSSOLENO P.IVA: 11139870015 CODICE CIG: B50939D390
27/12/2024	187	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. A) DEL D.LGS 36/2023 LAVORI DI MANUTENZIONE AUTOBUS TARGATO: EN154ZA ALLA DITTA AVV AUTO SERVICE SAS CON SEDE IN BUSSOLENO P.IVA: 11139870015 CODICE CIG: B509A5C4BA
27/12/2024	188	DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1 LETT. A) DEL D.LGS 36/2023 LAVORI DI MANUTENZIONE AUTOMEZZO PROTEZIONE CIVILE TARGATO CW178GT ALLA DITTA AVV AUTO SERVICE SAS CON SEDE IN BUSSOLENO P.IVA: 11139870015 CODICE CIG: B50AA7F5BC

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
(Rag. Alberto Andreello)

