

BIANCO PIERGIORGIO DOMENICO
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE - REVISORE ENTI PUBBLICI

COMUNE DI VALPERGA	
CITTA' METROPOLITANA DI TORINO	
08 SET. 2025	
N.	<u>6503</u>
Cat. <u>IV</u>	Classe <u>4</u> Fasc. _____

Spett. le
Comune di Valperga (TO)
Via Matteotti n. 19
10087- VALPERGA (TO)

OGGETTO: VERBALE DI CASSA SECONDO TRIMESTRE 2025

VERBALE DI CASSA N. 2 del 08/09/2025 RIFERITO AL 2° TRIMESTRE 2025

Il giorno otto del mese di settembre dell'anno 2025, alle ore 9,30 il Revisore dei Conti Dott. Piergiorgio Domenico BIANCO, nominato con Delibera n. 42 del 10/08/2023, si è recato presso il Comune di Valperga (TO), per effettuare la verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria (art. 223 e 239 D. Lgs. 267/00) e più in generale, una verifica della regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione (art. 239, comma 1, lett. c, D. Lgs. 267/00).

Assiste per il Comune il Responsabile dei Servizi Finanziari Antonietta Mancuso.

SERVIZIO DI TESORERIA

Il servizio di tesoreria, regolarmente istituito ai sensi di quanto disposto dall'art. 63 del Regolamento di Contabilità approvato, è stato affidato alla Banca Unicredit S.P.A. – Agenzia di Cuorgnè (TO) in base a convenzione deliberata dal C.C. (delibera nr. 36 del 18 Novembre 2022, come modificata dalla delibera di Giunta Comunale n. 57 del 12/06/2023) per il periodo 01 Aprile 2023 - 31 Dicembre 2027.

Il giornale di cassa del Tesoriere risulta aggiornato al 30/06/2025.

Il saldo effettivo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi Euro **1.530.806,79** e concilia con i dati risultanti dalla Tesoreria per Euro **1.530.806,79**.

Con determinazione del Settore Servizi Generali, Finanziario e Tributi n. 190 del 18/07/2025 è stata liquidata la somma di Euro 342,05 riferita ai buoni di pagamento dal n. 8 al n. 12 per dare scarico all'economo comunale.

Il saldo presso la Banca d'Italia al 30 giugno 2025 ammonta ad Euro 0,00 (zero) sul conto infruttifero ed Euro 0,00 (zero) sul conto fruttifero.

Il saldo di economato in data odierna ammonta ad Euro 1.363,30.

UFFICIO TECNICO

Il registro dei diritti, delle concessioni edilizie, dei certificati di destinazione urbanistica, delle autorizzazioni, delle certificazioni e delle attestazioni è correttamente tenuto.

Nel 2° trimestre 2025 sono stati rilasciati n.4 permessi di costruire.

Il registro degli incassi dei diritti di segreteria dell'Ufficio tecnico è informatizzato e l'ultima registrazione effettuata è del 27/06/2025, per un importo di Euro 160,00, pagato con codice avviso: 01255090000062422.

UFFICIO ANAGRAFE

A partire dal mese di dicembre 2024, sono stati soppressi i diritti di segreteria dell'anagrafe giusta deliberazione Giunta Comunale n. 95 del 17/11/2024.

ADEMPIMENTI VARI

L'Ufficio Ragioneria ha proceduto alla liquidazione delle fatture attive e passive del 2° trimestre 2025.

**BIANCO PIERGIORGIO DOMENICO
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE - REVISORE ENTI PUBBLICI**

Il versamento per IVA Commerciale relativa al secondo trimestre 2025 ammonta ad Euro 1.373,79, di cui se ne riscontra il pagamento con modello F24 in data 12/08/2025.

Vengono verificati le procedure della fattura elettronica e dello SPILT PAYMENT, nonché la presenza dell'attestazione dei pagamenti e dei tempi medi riferiti al 2° trimestre 2025.

Inoltre si riscontra la certificazione del Responsabile del Servizio Finanziario sulle tempestività dei pagamenti del periodo interessato indice di tempestività - 20,23 gg.

Sul sito internet è presente la relazione per tutti gli adempimenti sull'anticorruzione.

Il Revisore ha controllato i seguenti documenti:

- a. Mandato di pagamento n. 642 del 16/05/2025 di Euro 4270,00 per pagamento fattura n. FE-2025_267 del 13/05/2025 – ditta Whynot srl - ;
- b. Reversale d'incasso n. 1211 del 03/07/2025 di Euro 15,40 per Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 900 (Articolo 4210 / 1657 / 99);

Si da atto che la cassa vincolata al 30/06/2025 è pari ad Euro 243.858,34 e concilia con la cassa vincolata del tesoriere.

Alle ore 10,00 viene conclusa la verifica di cassa, consegnando i documenti esaminati al Responsabile del Servizio Finanziario e sottoscrivendo del presente verbale.

Valperga, li 08/09/2025


Il Revisore del Conto
Piergiorgio Domenico Dott. BIANCO