

**VERBALE N. 2 /25**  
**VERIFICA DEL COLLEGIO DEI REVISORI**  
**DEL IV TRIMESTRE 2024**

Il giorno 28 gennaio 2024 i sottoscritti Giancarlo Motti, presidente, Gian Luca Monge e Angelo Martinotti, revisori ai sensi dell'articolo numero 249 del D.Lgs. numero 267/ 2000, procedono alla verifica periodica. Il Collegio dei Revisori è assistito dalla dottoressa Mara Bimbatti e dalla sig.ra Alessandra Passerini.

**SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI**

Risultano emessi n. 4113 reversali e n. 5984 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/12/2024 per euro 50.900,50 con causale "PROVV.N. 5737 - DIPARTIMENTO OPERE PUBBLICHE DIR.GEN. POLITICHE INFRASTRUTTURE E TRASPORTI - TRASFERIMENTO FONDI ADEGUAMENTO PREZZI".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/12/2024 per euro 2.872.444,65 con causale "CIRCOLARE FL 70/2022-ALL. 1 FONDI DI PARTE CORRENTE DA ISCRIVERE IN ENTRATA- VEDI REV.4092".

Accertato, sulla base di controlli a campione, 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.

Il Collegio svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del quarto trimestre dell'anno 2024:

***Reversali sino a 10.000,00 Euro:***

**n. 3316 del 08/11/2024 per €. 1.260,00...**Trattasi di PROV. 4762 - ONERI PER VARIANTE SOSTANZIALE CONCESSIONE DERIVAZIONE D'ACQUA PUBBLICA NO30396 PER USO CIVILE - DEPOSITO CAUZIONALE;

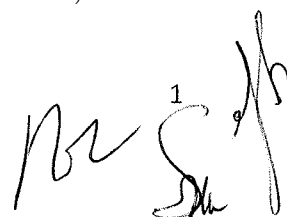
**n. 3932 del 18/12/2024 per €. 7.157.50...**Trattasi di ONERI PER RIESAME DELLE CONDIZIONI PER AUTORIZZAZIONE INTEGRATA AMBIENTALE (AIA);

***Reversali da 10.001,00. a 99.999,00. Euro:***

**n. 3988 del 30/12/2024 per €. 13.219,00...**Trattasi di TEFA ANNI DAL 2016 AL 2019 - COMUNE DI COLAZZA - PROVV. 5868, 5871, 5872, 5873, 5874;

**n. 4001 del 30/12/2024 per €. 36.268,27...**Trattasi di PROVV 5861,5862 E 5863 -RIMBORSO SPESE RISCALDAMENTO UFFICI PREFETTURA E ALLOGGIO PREFETTIZIO STAGIONE 2024/25;

***Reversali oltre 100.000,00. Euro:***

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

**n. 3667 del 04/12/2024 per €. 959.508,28...**Trattasi di PROVV 4769 - LR 19/2020 ART. 6 E ART 7 - CONTRIBUTO A FAVORE DEI TERRITORI MONTANI SALDO ANNUALITA' 2020 E 2021.

***Mandati sino a 10.000,00 Euro:***

**n. 4471 del 14/10/2024 per €. 1.982,21...**Trattasi di INSTALLAZIONE DEL COLLEGAMENTO DELLA FIBRA PRESSO IL LICEO BELLINI DI NOVARA;

**n. 5535 del 06/12/2024 per €. 9.444,79...**Trattasi di ID 67/20 - RIPRISTINO PIANO VIARIO SU SP 46 KM 1+000 E SISTEM. SU SP 34 KM 15+300 - II CERT. STRAORDINARIO;

***Mandati da 10.001,00. a 99.999,00. Euro:***

**n. 4901 del 11/11/2024 per €. 13.389,47...**Trattasi di CONDOMINIO C.SO CAVALLOTTI 29/31 - SPESE CONDOMINIALI 2024-2025 - ACCONTO;

**n. 5670 del 17/12/2024 per €. 56.446,35...**Trattasi di ID 68/23 - RDO 3685153 - SERVIZIO IN URGENZA PER TAGLIO PIANTE E SMALTIMENTO RAMAGLIE SU SP DIVERSE - I RATA;

***Mandati oltre 100.000,00. Euro:***

**n. 4962 del 12/11/2024 per €. 624.019,76...**Trattasi di PNRR NEXTGENERATION EU MISS.4 COMP.1 INVEST.3.3 - ID 80/22 ADEGUAMENTI C/O LICEO CASORATI - II RATA CONTR. 22713.

<b>Verifica PNRR</b>
----------------------

Il Collegio preso atto che, tra i mandati individuati per il controllo della situazione di incassi e pagamenti è stato identificato il mandato n. 4962 del 12/11/2024 per €. 624.019,76, PNRR NEXTGENERATION EU MISS.4 COMP.1 INVEST.3.3 - ID 80/22 ADEGUAMENTI C/O LICEO CASORATI - II RATA CONTR. 22713 - che risulta finanziato con fondi PNRR MISS. 4 COMP. 1 INVEST.3. e prende atto della prosecuzione delle attività relative alle opere finanziate da contributi PNRR.

<b>Versamenti periodici</b>
-----------------------------

Il sottoscritto Collegio procede al controllo della documentazione che attesta l'effettuazione dei versamenti, a mezzo F24/EP, delle ritenute erariali, regionali, comunali, previdenziali ed assistenziali e per split payment per i mesi di:

- ottobre 2024 € 538.372,25 (mand. dal n. 4740 al n. 4850 del 06.11.24)

- novembre 2024 € 642.758,04 (mand. dal n. 5260 al n. 5385 del 02.12.24)

- dicembre 2024 € 866.228,73 (mand. dal n. 5763 al n. 5965 del 19.12.24 e n. 211 del 20.01.2025)

<b>Verifica Tesoreria Provinciale</b>
---------------------------------------

L'articolo numero 35, comma 8 del Decreto Legge 24 gennaio 2012, numero 1 convertito con modificazioni nella Legge 24 marzo 2012, numero 27, a decorrere dall'entrata in vigore del predetto Decreto e fino al 31 dicembre 2014, ha sospeso il regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, numero 279 e di conseguenza da tale data i tesorieri devono effettuare le operazioni di incasso e di pagamento sulle contabilità speciali aperte presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato.

Visto l'articolo numero 224 del D.Lgs. numero 267/2000 e premesso che il **Servizio di Tesoreria** è stato affidato al Banco BPM S.P.A., il Collegio attesta che:

il saldo di Cassa della Tesoreria Provinciale risultante dal Giornale di Cassa alla data del 31/12/2024 è il seguente:

TESORIERE				
DESCRIZIONE	Parziali	Conto di diritto	Parziali	Conto di fatto
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023		30.472.390,68		30.472.390,68
Reversali riscosse		59.654.293,49		59.654.293,49
Reversali da riscuotere		0,00		0,00
a copertura				
Riscossioni da regolarizzare		0,00		0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>90.126.684,17</b>		<b>90.126.684,17</b>
Mandati pagati		69.066.801,06		69.066.801,06
Mandati da pagare		0,00		0,00
di cui a copertura				
Pagamenti da regolarizzare		0,00		0,00
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>69.066.801,06</b>		<b>69.066.801,06</b>
<b>SALDO CONTO DI DIRITTO</b>		<b>21.059.883,11</b>		
<b>SALDO CONTO DI FATTO</b>				<b>21.059.883,11</b>

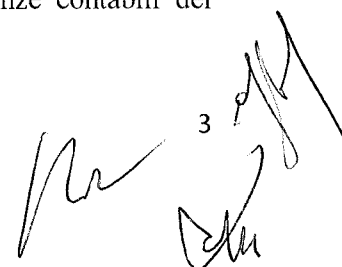
Dalla verifica del quadro riassuntivo (risultante dal giornale di cassa) della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta:

Fondo di Cassa al 31/12/2023	euro	30.472.390,68	+
Riscossioni di cui	euro	59.654.293,49	+
competenza	euro	49.295.153,85	
residuo	euro	10.359.139,64	
Pagamenti, come da mandati emessi, di cui	euro	69.066.801,06	-
competenza	euro	57.166.119,87	
residuo	euro	11.900.681,19	
<b>Saldo di cassa c/o l'Ente</b>	euro	<b>21.059.883,11</b>	

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal numero 209 al numero 221 del D.Lgs. numero 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente. Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

La consistenza di cassa vincolata è pari ad €. 8.516.254,14 e corrisponde alle evidenze contabili del Tesoriere.

3



Presso il Tesoriere risulta depositato l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare.

Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Inoltre il Collegio procede al controllo dei singoli agenti contabili ed alla verifica dei provvedimenti di nomina:

**Economo:**

Il Collegio prende atto che l'economo, Sig.ra Alessandra Passerini, individuata con nota prot. 167327 del 28/11/2014, ha rendicontato le spese del periodo 01/10/2024 – 31/12/2024 con determinazione n. 3140/2024.

La consistenza di cassa alla data odierna risulta pari ad euro 9.994,00 ed è così composta:

BANCONOTE DA:	N. BANCONOTE E MONETE	VALORE TOTALE €
€ 500,00	0	€ 0,00
€ 200,00	0	€ 0,00
€ 100,00	0	€ 0,00
€ 50,00	50	€ 2.500,00
€ 20,00	92	€ 1.840,00
€ 10,00	51	€ 510,00
€ 5,00	19	€ 95,00
€ 2,00	1	€ 2,00
€ 1,00	18	€ 18,00
€ 0,50	28	€ 14,00
€ 0,20	39	€ 7,80
€ 0,10	52	€ 5,20
€ 0,05	24	€ 1,20
€ 0,02	24	€ 0,48
€ 0,01	32	€ 0,32
	<b>Totale in cassa</b>	<b>€ 4.994,00</b>
	<b>FONDO DI CASSA ANNO 2025</b>	<b>€ 5.000,00</b>
	<b>progressivo ancora da reintegrare</b>	<b>€ 6,00</b>

<b>Tempestività dei pagamenti</b>
-----------------------------------

Il Collegio dei Revisori verifica che sul sito dell'Ente è stato pubblicato l'indice dei tempi medi di pagamento riferito al quarto trimestre 2024, pari a – 17,27 giorni.

L'indice di tempestività annuale risulta pertanto di – 12,17 ed è rispettoso degli obiettivi fissati dalla normativa di settore.

<b>Atti di spesa da trasmettere alla Corte dei Conti</b>
--

L'organo di revisione prende atto che l'Ente non ha effettuato spese, di importo superiore a euro 5.000,00 relative a:

- relazioni pubbliche;
- convegni;
- mostre;
- pubblicità;

<b>Altri adempimenti</b>
--------------------------

Il Collegio prende atto delle determinazioni dirigenziali n. 2616 del 25/10/2024, n. 2860 del 25/11/2024, n. 3011 del 06/12/2024 e n. 3091 del 12/12/2024 con cui sono state effettuate variazioni di bilancio di competenza del responsabile del Servizio Finanziario ai sensi l'art. 175, comma 5-quater, del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267.

La verifica ha termine previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

Giancarlo Motti, Presidente

Gian Luca Monge

Angelo Martinotti

