

COMUNE DI MOGLIANO VENETO

Verbale della verifica trimestrale di cassa e delle gestioni degli agenti contabili

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n.9 del 10/4/2017

L'anno 2017 il giorno 10 del mese di aprile è presente il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di Dott.ssa Michela Maschio Presidente e Rag. Carlo Todesco Componente, Francesco Santinello Componente, nominati con delibera di consiglio comunale n. 7 del 22/03/2016, per la verifica ordinaria trimestrale di cassa;

Il Collegio dei revisori

- visti lo statuto e il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Premesso che

- a) il servizio di tesoreria è stato affidato alla Cassa di Risparmio del Veneto s.p.a., in base ad apposito contratto stipulato in data 20/03/2012, rep. n. 4277 e riaggiudicato a mezzo gara con Determina 927 del 29/12/2016;;
- b) il servizio di economato, è normato dal regolamento deliberato con atto Consiliare n. 85 del 28/10/2003, integrato con delibera Consiliare n. 70 del 18/08/2011 e normato all'art. 21 (Regolamento di contabilità);
- c) il servizio di riscossione interna è stato affidato ad appositi riscuotitori speciali:

- Nube Vanna (biblioteca)
- Giroto Andrea (polizia locale)
- Campagnol Barbara (punto comune)
- Bortone Fabrizio (servizi sociali)
- Carmelo Rosana (econo C.le)
- Curti Alessandra (suap- servizi attività produttive)

A tal proposito si evidenzia che non è stato approvato apposito regolamento..

- d) i consegnatari dei beni non sono stati formalmente incaricati;
- e) la riscossione delle entrate avviene tramite Equitalia Nomos S.p.a, giusta D.D. N. 481 del 01/07/2010;

Considerato

a) che il Collegio dei revisori per la verifica di cassa e delle gestioni degli agenti contabili di cui sopra si è avvalso della collaborazione dei responsabili dei singoli servizi;

Attesta quanto segue

1) Servizio BIBLIOTECA in Via Piranesi: responsabile Nube Vanna

L'ultima bolletta emessa è stata emessa il 3/4/2017.

La consistenza della cassa coincide con gli importi delle monete esistenti (euro 6,05).

L'incaricata consegna fotocopia dei certificati di incasso relativi ai mesi di febbraio, marzo e aprile 2017. Risultano effettuati i seguenti versamenti nel conto di Tesoreria:

, in data 2/3/2017 un versamento di euro 33,10, relativo al mese di febbraio

- in data 3/4/2017 un versamento di euro 25,05, relativo al mese di febbraio .

2) Tesoreria Comunale

a) che il saldo di cassa – di fatto - della Tesoreria Comunale alla data del 7/4/2017 risultante dal giornale di cassa è di € **7.637.506,93** e il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'ente è di € **6.389.369,72** determinato da:

	<u>verifica cassa Tesoriere alla data del</u>		<i>elaborazione del</i>	<i>07/04/2017</i>
	<u>07/04/2017</u>			
	Il Collegio procede quindi con la verifica della cassa del Tesoriere ad cui risulta quanto segue:			
	Fondo di Cassa al 1/1/2017	€	9.967.765,43	
	Reversali emesse fino al n. 1169 distinta n. 126 del 06/04/2017	€	2.841.337,78	+
1	- in conto competenza	+ €	1.542.678,64	
2	- in conto residui	+ €	1.298.659,14	
	Mandati emessi fino al n. 1615 distinta n. 172 del 06/04/2017	€	6.419.733,49	-
3	- in conto competenza	- €	2.996.610,26	
4	- in conto residui	- €	3.423.123,23	
	Saldo Cassa Contabile al	+ €	6.389.369,72	
	07/04/2017			
	Riscossioni eseguite senza reversali	+ €	1.344.338,30	
	Reversali emesse e non ancora attribuite dal tesoriere (diff. tra emesse e progressivo incassi del tesor.)	-	€ 14.929,49	
	Reversali emesse e non ancora prese in carico dal Tesoriere (distinte da n... a n.)	- €	-	
	Pagamenti effettuati senza mandato	- €	343.454,86	
	Mandati non presi in carico (distinte da n--a n. ---)	+ €	30.346,99	
	Spese addebitate	- €		

mandati "a copertura"		+	226.787,87
Saldo Tesoriere di diritto al	07/04/2017	€	7.632.458,53
Mandati trasmessi al tesoriere e non ancora pagati		+	€ 5.048,40
Spese addebitate		+	€ =
Saldo Tesoriere di Fatto al	07/04/2017	€	7.637.506,93

verifica situazione di cassa
DATI DEL TESORIERE al

	conto di diritto	conto di fatto	
07/04/2017	9.967.765,43	9.967.765,43	+
Fondo iniz. Cassa			
Prog. Reversali del tesoriere (emesse =riscosse+da riscuotere)	2.841.337,78		+
reversali sospese (Non associate) (<i>da riscuotere</i>)	14.929,49		-
reversali sospese (Non associate) (<i>a copertura</i>)			-
Prog. Mandati del tesoriere (emessi =pagati+ da pagare)	6.389.386,50		-
mandati sospesi (non associati) (<i>a copertura</i>)	226.787,87		+
mandati prenotati			
Prog. Reversali <i>riscosse</i>		2.826.408,29	+
Prog. Mandati <i>pagati</i>		6.157.550,23	-
Prog. P.P.I. (<i>risc. da regolarizz. con rev.</i>)	1.344.338,30	1.344.338,30	+
Prog. P.P.P. (<i>pag.ti da regolarizz. con mandati</i>)	343.454,86	343.454,86	-
totale spese			
totale conto di diritto	7.632.458,53		
totale conto di fatto		7.637.506,93	

b) che la gestione del servizio è stata fatta nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del D.Lgs. n. 267/00 della convenzione del servizio, e del regolamento di contabilità dell'Ente e in particolare che:

b1) per le riscossioni:

- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
- sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;

b2) per i pagamenti:

- sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato decreto legislativo, ad eccezione dei pagamenti effettuati su comunicazione dell'ente;

3) Servizio Economato: rag. Rosana Carmelo, nominato con Decreto del Sindaco n 10 del 16/4/2010. Si procede alla verifica contabile del 10/4/2017.

ANTICIPAZIONE ECONOMALE	(D.D. n. 17/2017 - mandato n. 513 del 24/01/2017)	€ 24.000,00
UTILIZZO SOMMA al 10/04/2017	IVA trattenuta a Dicembre 2016	14,61
Versata il 19/01/2017 IVA su fatture di dicembre 2016		- 14,61
Buono pagamento n. 1	D.D. N. 57 DEL 02/02/2017	691,82
Rimborso spese periodo 01/01/2017-31/01/2017		
Buono pagamento n. 2 al n. 12	D.D. N. 151 DEL 14/03/2017	958,29
Rimborso spese periodo 01/02/2017-28/01/2017		
Buono pagamento n. 13 al n. 23	D.D. N. 203 DEL 06/04/2017	1.550,81
Rimborso spese periodo 01/03/2017-31/03/2017		
Buoni pagamento dal n. 24 al n. 26		424,80
TOTALE SPESA AL 10/04/2017		3.625,72
saldo sul conto corrente		19.966,69
contante		477,83
TOTALE CONSISTENZE al 10/04/2017		20.444,52
Entrate per diritti vari da versare totale		-70,24
TOTALE A PAREGGIO		24.000,00
ricostituzione del fondo anticipato		3.200,92
restituzione anticipo economale anno 2017 -		-3.200,92
		-

4) Servizio Polizia Locale in Via Ronzinella, n. 172: responsabile agente contabile dott. Andrea Giroto.

Dalla verifica realizzata non risultano somme in cassa.

In data 7/3/2017 sono stati versati in Tesoreria C.le Euro 349,3= afferenti la riscossione dei verbali nr. 20079/V, 19997/V, 20027/V, 20179/V;

in data 7/4/2017 sono stati versati Euro 116,00= afferenti la riscossione dei verbali n.ri 20262/V e 20167/V.

5) Servizio PUNTO COMUNE: agente contabile dott.ssa Barbara Campagnol nominata con determina n. 370 del 31/05/2013,

Vengono acquisiti i riepiloghi dei diritti di certificazione, afferenti il periodo 01/1/2017-31/3/2017; corredati dalle quietanze di versamento rilasciate dalla Tesoreria Comunale Cassa di Risparmio del Veneto spa.

Viene, inoltre, acquisito il riepilogo dei diritti di certificazione per il periodo 01/1/2017-31/3/2017 per i quali sono stati effettuati i versamenti presso la Tesoreria Comunale Cassa di Risparmio del Veneto spa.

In cassa risultano presenti Euro 1.039,62=.

06) Servizio alla PERSONA – POLITICHE SOCIALI: agente contabile dott. Fabrizio Bortone, Il dott. Bortone dichiara che il denaro in cassa è pari a zero euro.

Viene acquisita la comunicazione di avvenuta chiusura (nel dicembre 2016) del conto corrente bancario IT02R0622561805100000000940 della Cassa di Risparmio del Veneto spa periodo 01/01/2015-22/10/2015 dal quale emergeva un saldo pari ad euro zero=.

07) Attività produttive: Ing. Curti Alessandra agente contabile nominata con Deetrmina n 202 del 30/3/2016.

Dalla verifica si evidenzia che non risultano somme in cassa.

Anticipazione di Tesoreria

Con deliberazione di Giunta comunale n. 40 del 23/02/2017 recante ad oggetto: “Anticipazione di Tesoreria e utilizzo in termini di cassa di somme aventi specifica destinazione per l’anno 2017” si è deliberato in particolare di autorizzare l’assunzione per l’anno 2017 dell’anticipazione di Tesoreria per l’ammontare massimo di Euro 8.259.940,55.

Essa è pari a 5/12 delle Entrate accertate nell’esercizio 2015, da attivare in caso di eventuale necessità di cassa riferite all’anno 2017 e da richiedere al Tesoriere comunale Cassa di Risparmio del Veneto.

L’Ente non ha fatto ricorso, ad oggi, all’anticipazione di tesoreria.

Mogliano Veneto, lì 10/4/2017

Il Collegio dei revisori

Michela Maschio

Carlo Todesco

Francesco Santinello