

COMUNE DI MOGLIANO VENETO

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

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 22 dell' 8/11/2017

Comune di Mogliano Veneto		
09 NOV. 2017		
Prot. n.	38642	
Cat.	2	Clos. 11 Fasc.

L'anno 2017 il giorno 8 del mese di novembre si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti nelle persone della dott.sa Michela Maschio, dott. Francesco Santinello e rag. Carlo Todesco, nominati con delibera di consiglio comunale n. 7 del 22/03/2016, dichiarata immediatamente esecutiva, per la verifica ordinaria 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 20/05/2017, rep. n. 4356 e riaggiudicata con determina n. 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)
- Bisello Maria Pia (Economo C.le)
- Curti Alessandra (Servizio attività produttive)

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

- a) i consegnatari dei beni non sono stati individuati;
- b) la riscossione delle entrate avviene tramite Agenzia Entrate - Riscossione, giusta delibera C.C. N. 35 del 28/07/2017;

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: la quale propone gli incassi per fotocopie.
L'ultima bolletta emessa è la n. 214 del 08/11/2017, del bollettario n. 3/2017, per euro 1,00.
La consistenza della cassa coincide con gli importi delle monete esistenti (euro 9,80).
L'incaricata consegna fotocopia dei certificati di incasso relativi al III trimestre 2017. Risulta effettuato, in data 07/11/2017, un versamento di euro 42,40, versata in tesoreria comunale.

2) Tesoreria Comunale

a) che il saldo di cassa – di fatto - della Tesoreria Comunale alla data del 06/11/2017 risultante dal giornale di cassa è di € 12.815.991,35 e il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'ente è di € 8.790.934,40 determinato da:

					
COMUNE DI MOGLIANO VENETO					
VERIFICA DI CASSA AL 06/11/2017					
A. Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente		06-11-2017			
Fondo di Cassa al 1/1/2017		Euro		9.967.765,43	
Reversali emesse fino al n. 4470 distinta n. 446 del 6/11/2017		Euro		17.007.027,15	
1	in conto competenza	- Euro		11.271.101,95	
2	in conto residui	- Euro		5.735.925,20	
Mandati emessi fino al n. 4666 distinta n. 471 del 06/11/2017		Euro		18.183.858,18	
3	in conto competenza	- Euro		14.648.668,20	
4	in conto residui	- Euro		3.535.189,98	
Saldo Cassa Contabile al		06-11-2017		8.790.934,40	
B. Saldo di cassa come da Estratto Conto di Tesoreria		06-11-2017			
Fondo di Cassa al 1/1/2017		Euro		9.967.765,43	
Reversali riscosse		Euro		21.077.196,86	
Mandati pagati		Euro		18.229.070,94	
Fondo cassa come da risultanze del tesoriere al		Euro		12.815.991,35	
C. Riconciliazione saldi di cassa al		06-11-2017			
Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente		Euro		8.790.934,40	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		Euro		4.070.269,71	
Reversali emesse non ancora riscosse dal Tesoriere		Euro		-	
Reversali emesse non ancora consegnate		Euro		-	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		Euro		171.139,94	
Mandati emessi non ancora pagati dal Tesoriere		Euro		126.018,18	
Mandati emessi non ancora consegnati		Euro		-	
Provisioni di uscita a valere su mandati cumulativi		Euro		-	
Saldo di cassa come da Contabilità del Tesoriere		06-11-2017		12.815.991,35	

Il collegio evidenzia che la differenza è dovuta principalmente da un sospeso di entrata di euro 2.300.000,00 riferito a TARI ed alla relativa addizionale provinciale, accreditato in data 26.10.2017 ed all'accredito del secondo acconto di solidarietà comunale per euro 930.490,07 avvenuto in data 31/10/2017.

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;

Il Collegio dei Revisori rileva i saldi al 05.11.2017 dei seguenti C/C postali:

- 1036303434 euro 4.257,48;
- 1036305843 euro 7.117,03;
- 12037313 euro 14.580,20;
- 86299328 euro 3.947,98.

- 3) Servizio economato: il collegio evidenzia che il precedente economo, il rag. Carmelo Rosana ha terminato la sua funzione ed è stato sostituito dalla sig.ra Bisello Maria Pia. Le risultanze del conto del rag. Carmelo sono di seguito indicate:

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

Vengono acquisiti i riepiloghi dei diritti di certificazione, afferenti il periodo 1/07/2017-31/10/2017, 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 1/11/2017-07/11/2017 per il quale non è stato ancora effettuato il versamento presso la Tesoreria Comunale Cassa di Risparmio del Veneto spa. In cassa risultano presenti Euro 919,44=.

6) Servizio alla PERSONA – POLITICHE SOCIALI: agente contabile dott. Fabrizio Bortone.

Il dott. Fabrizio Bortone dichiara che il denaro in cassa è pari a zero euro.

Il conto corrente bancario IT02R0622561805100000000940 della Cassa di Risparmio del Veneto spa risulta chiuso.=.

7) Ing.Curti Alessandra (Servizio attività produttive), nominata con determina n. 202 del 30.3.2016. Dalla verifica effettuata non risultano somme in cassa.

8) Il Collegio dei Revisori da atto che, con determine n. 658 del 16.10.2017 e n. 713 del 07.11.2017, poiché per motivi organizzativi legati all'avvicendamento dell'economista comunale, non è stato possibile procedere mediante l'ordinaria gestione economica al pagamento delle piccole spese – pari a circa 500,00 euro - legate ad una trasferta relativa ad un progetto europeo denominato TUNE, è stato affidato al sig. Angelo Bon l'incarico di agente contabile occasionale.

Mogliano Veneto, li 08 novembre 2017

Il Collegio dei Revisori

Michela Maschio

Francesco Santinello

Carlo Todesco

