

# COMUNE DI MOGLIANO VENETO

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

### Collegio dei Revisori dei Conti

#### Verbale n. 2 del 07/02/2018

L'anno 2018 il giorno 7 del mese di febbraio 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. Partecipa alla seduta il dott. Gianni Tonello nominato posizione organizzativa dell'area Finanze ed Ufficio Unico Entrate con decreto dirigenziale n. 7 del 22.12.2017.

#### 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 aggiudicata 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)
- Girotto 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:

- a) non è stato approvato apposito regolamento della riscossione interna, ora inserito nell'attuale regolamento di contabilità;
- b) i consegnatari dei beni mobili, immobili e azioni non sono stati individuati (come già richiesto con verbale n. 1 del 3 febbraio 2017 dal collegio dei revisori);
- c) 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. 7 del 17/01/2018 del bollettario n. 1/2018, per euro 0,10

La consistenza della cassa coincide con gli importi delle monete esistenti (euro 6,00).

L'incaricata consegna fotocopia dei certificati di incasso relativi mese di gennaio. Si rinvia il versamento di 6,00 euro alla prossima scadenza.

2) Tesoreria Comunale

a) che il saldo di cassa – di fatto - della Tesoreria Comunale alla data del 05/02/2018 risultante dal giornale di cassa è di € 10,774.576,83 e il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'ente è di € 9,432.562,50 determinato da:

<b>A. Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente</b>		<b>07/02/2018</b>	
Fondo di Cassa al 1/1/2018	Euro	11.541.097,15	
Reversali emesse fino al n. 518 distinta n.50 del 05/02/2018	Euro	1.793.302,15	+
- in conto competenza	+ Euro		485.818,31
- in conto residui	+ Euro		1.307.483,84
Mandati emessi fino al n. 836 distinta n. 77 del 05/02/2018		3.901.836,80	-
- in conto competenza	- Euro		1.445.136,74
- in conto residui	- Euro		2.456.700,06
<b>Saldo Cassa Contabile al</b>	<b>+ Euro</b>	<b>9.432.562,50</b>	
<b>07/02/2018</b>			
<b>B. Saldo di cassa come da Estratto Conto di Tesoreria</b>		<b>07/02/2018</b>	
Fondo di Cassa al 1/1/2018	Euro	11.541.097,15	
Reversali riscosse	Euro	1.753.142,36	+
Mandati pagati	Euro	3.493.502,46	-
Fondo cassa come da risultanze del tesoriere al	07/02/2018 Euro	9.800.737,05	
<b>C. Riconciliazione saldi di cassa al</b>		<b>07/02/2018</b>	
Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente	Euro	9.432.562,50	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	1.555.129,00	+
Reversali emesse non ancora riscosse dal Tesoriere	Euro	9.362,04	-
Reversali emesse non ancora consegnate	Euro	30.797,75	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	154.249,71	-
Mandati emessi non ancora pagati dal Tesoriere	Euro	-	+
Mandati emessi non ancora consegnati	Euro	770,00	+
Provisori di uscita a valere su mandati cumulativi	Euro	-	-
<b>Saldo di cassa come da Contabilità del Tesoriere</b>	<b>07/02/2018</b>	<b>10.794.052,00</b>	


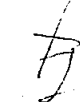
Il collegio rileva che relativamente alle riscossioni da regolarizzare con reversali l'importo di euro 1.277.164,08 si riferisce a due versamenti effettuati da Veritas spa relativi alla gestione Tari.

Il Collegio dei Revisori rileva i saldi al 06.02.2018 dei seguenti C/C postali:

- 1036303434 - imposta di pubblicità - euro 75,303,00 ;
- 1036305843 - tosap -euro 28,207,26;
- 12037313 - polizia locale - euro 128.601,41;
- 86299328 euro - addizionale comunale irpef - 244,54.

3) Servizio economato: Il collegio prende atto della messa a disposizione della documentazione relativa alla cassa economale. Si procede al riscontro fisico della cassa economale. Le risultanze della gestione della suddetta sono di seguito indicate:

Data	Movimento	Descrizione	Importo
23/01/18	Anticipazione economale	mandato n. del	2.500,00
30/01/18	Buono spesa n. 1	TASSA DI PROPRIETA AUTOVEICOLO TARGA BS687MX - SICUREZZA SOCIALE	242,07
30/01/18	Buono spesa n. 2	PAGAMENTO TASSA AUTOMOBILITICA AUTOVEICOLO TARGA TV840810 - MANUTENZIONE STRADALE	176,95
30/01/18	Buono spesa n. 3	PAGAMENTO TASSA AUTOMOBILISTICA AUTOVEICOLO TARGA DT504CZ -SEGRETERIA GENERALE	126,46
30/01/18	Buono spesa n. 4	PAGAMENTO TASSA AUTOMOBILISTICA AUTOVEICOLO TARGA FD085GC - POLIZIA MUNICIPALE	146,34
30/01/18	Buono spesa n. 5	RINNOVO FIRMA DIGITALE PRESSO CAMERA DI COMMERCIO (BORTOT FERNANDA)	7,00
05/02/18	Buono spesa n. 6	IMPOSTA DI REGISTRO - SPESE A CARICO ENTE ECONOMO COMUNALE BISELLO MARIA	800,00
06/02/18	Buono spesa n. 7	RINNOVO PATENTE DI SERVIZIO DEL PERSONALE DI POLIZIA LOCALE PRESSO PREFETTURA DI TREVISO - VERSAMENTO IN FAVORE DELLA TESORERIA PRVINCIALE DELLO STATO	5,50
06/02/18	Buono spesa n. 8	ACQUISTO NASTRO TRICOLORE PER INAUGURAZIONI CASTAGNOLI CARLOTTA	21,00
	Totale Buoni Economali al 07/02/2018		1.525,32
	Differenza (residuo in cassa)		974,68

*u.l.u.*  
  


4) Il Dott. Giroto Andrea (polizia locale). Dalla verifica effettuata non risultano somme in cassa. L'ultimo versamento risulta effettuato in data 01/02/2018 per € 116,90 relativo ai verbali n 21040V e 21102/V.

5) Servizio PUNTO COMUNE: agente contabile dott.ssa Barbara Campagnol nominata con determina nr. 370 del 31/05/2013. La dott.ssa Campagnol risulta assente: si rinvia quindi la verifica.

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.

#### Imposta di soggiorno

Il collegio prende atto dell'avvenuta nomina del dott. Gianni Tonello quale agente contabile collettore per la compilazione del conto dell'agente della riscossione dell'imposta di soggiorno avvenuto con determinazione n. 23 del 12.01.2018.

Vengono visionati a campione i modelli 21 per l'anno finanziario 2017 della gestione degli agenti contabili esterni relativi all'imposta di soggiorno e precisamente: Bortoluzzi Giorgio con il versamento complessivo di euro 236,00, Naidi Stefano con il versamento complessivo di euro 535,00, Ballarin Carla con il versamento complessivo di euro 279,00. Il collegio non riscontra irregolarità.

Il collegio prende atto e esamina la bozza di modifica del regolamento dell'imposta di soggiorno in attesa della bozza definitiva che sarà trasmessa al momento della richiesta del parere.

#### Verifiche adempimenti fiscali

Il collegio procede con la verifica delle quietanze per il periodo 16/10/2017 al 16/01/2018.

Data quietanza	Tipologia versamento	Importo
16/10/17	Ritenute lavoro autonomo 104e settembre 2017	1839,82
16/10/17	Irap codice 300e 01/09 2017	102
16/10/17	Iva Split istituzionale cod. 620e settembre 2017	92340,28
16/10/17	Iva mensile mese di settembre 2017 609E	84681,45
15/11/17	Iva Split istituzionale cod. 620e OTTOBRE 2017	50769,8
16/11/17	Ritenute lavoro autonomo 104e ottobre 2017	2085,19
16/11/17	Irap codice 300e 01/10 2017	17,85
23/11/17	Iva mensile mese di ottobre 2017 610E	3871,73
23/11/17	Sanzione pecuniaria via	27,1

18/12/17	Iva mensile mese di novembre 2017 611E	3807,3
14/12/17	Ritenute lavoro autonomo 104e novembre 2017	9814,35
14/12/17	Iva Split istituzionale cod. 620e novembre 2017	150660,79
27/12/17	Versamento acconto iva mensile cod. 613e	2355,76
16/01/18	Ritenute lavoro autonomo 104e dicembre 2017	12717,82
16/01/18	Iva Split istituzionale cod. 620e dicembre 2017	90600,48
16/01/18	Ritenute 4% contributi dicembre 2017	1752
16/01/18	Versamento iva intra dicembre 2017 cod. 622e	770
16/01/18	Versamento iva mensile dicembre 612e	660,17

#### Ater

Il collegio prende atto che la convenzione per la gestione degli alloggi di proprietà del Comune di Mogliano Veneto, prot. 38.275 del 19.12.2014, è scaduta il 31.12.2017.

Il collegio prende atto che è stato richiesto all'Ater che la nuova convenzione preveda espressamente per il successivo triennio che il rendiconto venga presentato dall'azienda in qualità di agente contabile conformemente al modello del DPR. 194/1996.

#### Invio dati Bdap

Il collegio rileva che si è proceduto all'invio nei termini dei dati relativi al Bilancio di Previsione 2018-2020 alla BDAP.

#### Invio questionario Sose

Il collegio rileva che si è proceduto all'invio nei termini del questionario Sose.

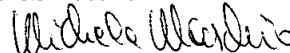
Si invita l'Amministrazione ad adottare uno specifico regolamento economico ed un regolamento di contabilità aggiornato con le norme vigenti.

Si invita l'Amministrazione a completare l'inventariazione dei beni mobili, immobili e azioni con assegnazione ai consegnatari.

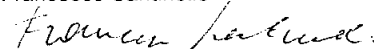
Mogliano Veneto, lì 07/02/2018

Il Collegio dei Revisori

Michela Maschio



Francesco Santinello



Carlo Todesco

