

Comune di Mogliano Veneto	
26 GIU. 2018	
Prot. n. 22101	
Col. 2	Circ. M. Fasc.

COMUNE DI MOGLIANO VENETO

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

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 12 del 26/06/2018

L'anno 2018 il giorno 26 del mese di giugno 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)
- 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:

a) non è stato approvato apposito regolamento della riscossione interna, ora inserito nell'attuale regolamento di contabilità;

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 che risulta assente

2) Tesoreria Comunale

a) che il saldo di cassa – di fatto - della Tesoreria Comunale alla data del 25/06/2018 risultante dal giornale di cassa è di € 18.222.796,16 e il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'ente è di € 15.433.655,75 determinato da:

A. Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente		26/06/2018	
Fondo di Cassa al 1/1/2018	Euro	11.541.097,15	
Reversali emesse fino al n. 2991 distinta n.291 del 26/06/2018	Euro	16.191.609,93	+
1 - in conto competenza	+ Euro		12.483.543,99
2 - in conto residui	+ Euro		3.708.065,94
Mandati emessi fino al n. 3129 distinta n. 316 del 26/06/2018		12.299.051,33	-
3 - in conto competenza	- Euro		8.888.227,61
4 - in conto residui	- Euro		3.410.823,72
Saldo Cassa Contabile al 26/06/2018	+ Euro	15.433.655,75	

B. Saldo di cassa come da Estratto Conto di Tesoreria		26/06/2018	
Fondo di Cassa al 1/1/2018	Euro	11.541.097,15	
Reversali riscosse	Euro	15.774.514,26	+
Mandati pagati	Euro	11.741.067,31	-
Fondo cassa come da risultanze del tesoriere al 26/06/2018	Euro	15.574.544,10	

C. Riconciliazione saldi di cassa al		26/06/2018	
Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente	Euro	15.433.655,75	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	2.868.295,37	+
Reversali emesse non ancora riscosse dal Tesoriere	Euro	122.040,81	-
Reversali emesse non ancora consegnate	Euro	295.054,86	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	220.043,31	-
Mandati emessi non ancora pagati dal Tesoriere	Euro	519.435,18	+
Mandati emessi non ancora consegnati	Euro	38.548,84	+
Provvvisori di uscita a valere su mandati cumulativi	Euro		
Saldo di cassa come da Contabilità del Tesoriere		18.222.796,16	

Il collegio rileva che relativamente alle riscossioni da regolarizzare con reversali l'importo di euro 1.788.613,11 si riferisce a un versamento effettuato da Veritas spa relativi alla gestione Tari.

Il Collegio dei Revisori rileva i saldi al 24.06.2018 dei seguenti C/C postali:

- 1036303434 - imposta di pubblicità - euro 2.856,56 ;
- 1036305843 - tosap -euro 11.466,80
- 12037313 - polizia locale - euro 149.241,55;
- 86299328 euro - addizionale comunale irpef – 1.618,44

vigilanza per i beni mobili e immobili assegnati ai vari uffici e servizi nella persona dei dirigenti, salvo eventuali deleghe da parte dei medesimi.

RIALLINEAMENTO SALDI CASSA VINCOLATA

Il Collegio dei Revisori prende atto che con determinazione dirigenziale n. 398 del 28/5/2018 - a firma del Responsabile finanziario dott. Rita Corbanese - l'Ente ha provveduto a riallineare il saldo della cassa vincolata alla data del 18 maggio 2018, quantificandolo in complessivi euro 648.313,71 così suddiviso:

Euro 550.227,67 derivante da entrate da mutui destinati agli investimenti derivante da residui finanziati con mutui/avanzo da mutui e avanzo da mutui di esercizi precedenti non applicato;

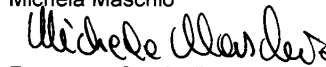
Euro 98.086,04 derivante da trasferimenti, finalizzati ad una specifica spesa.

La sistemazione dei saldi di cassa vincolata è stata regolarizzata attraverso movimentazioni di appositi capitoli di partite di giro.

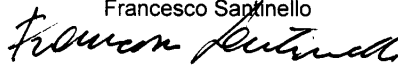
Mogliano Veneto, li 26/06/2018

Il Collegio dei Revisori

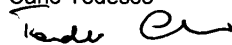
Michela Maschio



Francesco Santinello



Carlo Todesco



3) Servizio economato: l'economista Bisello Maria risulta assente.

4) Il Dott. Girotto Andrea (polizia locale). Il dott. Girotto risulta assente

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 1/11/2017-15/06/2018, 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 16/06/2018-25/06/2018 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 4.014,00=.

A partire dal mese di maggio 2018 i versamenti risultano bimensili.

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 IT02R062256180510000000940 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.

RICHIESTA DOCUMENTAZIONE DA CORTE DEI CONTI SUI CONTI GIUDIZIALI AIPA SPA PER GLI ANNI 2013-2014 E MAZAL PER L'ESERCIZIO 2016

Si prende atto delle seguenti richieste formulate dalla Corte dei Conti – sez. Giurisdizionale del Veneto:

nota n. 1635 del 9/3/2018 e 1636 del 9/3/2018 riferite rispettivamente ai conti giudiziali di spa per l'esercizio 2013 e 2014

nota n. 1953 del 22/3/2018 riferita al conto giudiziale MAZAL per l'esercizio 2016

con le quali si chiede documentazione specifica sui provvedimenti di legittimazione contabile della gestione dell'imposta di pubblicità, pubbliche affissioni e Tosap date in concessione ai soggetti sopra richiamati, e documentazione contabile a supporto dei conti giudiziali parificati.

Il comune ha provveduto a fornire adeguata risposta nei termini richiesti. Al momento in cui si scrive, non ci sono state ulteriori comunicazioni/rilievi/richieste da parte della Corte dei Conti.

NOMINA AGENTE CONTABILE CONSEGnatARIO DI AZIONI E DEGLI AGENTI AMMINISTRATIVI CON DEBITO DI "VIGILANZA" DEI BENI MOBILI E IMMOBILI

Il Collegio dei Revisori prende atto che con deliberazione di Giunta comunale n. 73 del 20/3/2018 l'Ente ha nominato l'agente contabile consegnatario delle azioni nella persona del Sindaco pro tempore. Con stessa delibera si è provveduto a nominare gli agenti amministrativi con debito di