

# COMUNE DI MOGLIANO VENETO

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

### Collegio dei Revisori dei Conti

#### Verbale n. 16 del 12/07/2018

L'anno 2018 il giorno 7 del mese di luglio 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:

- Franzoi Laura (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. Il collegio prende atto che la Signora Nube Vanna cesserà dal servizio con collocamento a riposo con diritto alla pensione il 31.07.2018 e a partire dal 09.07.2018 cesserà dalla carica di agente contabile. Il collegio prende atto della nomina con determinazione dirigenziale n. 492 del 03/07/2018 della dipendente Franzoi Laura. La sig.ra Nube consegna il riepilogo del incassi e fotocopie del mese di luglio che evidenzia una giacenza di cassa di totali euro 4,60.

2) Tesoreria Comunale

a) che il saldo di cassa – di fatto - della Tesoreria Comunale alla data del 11/07/2018 risultante dal giornale di cassa è di € 19.500.609,37 e il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'ente è di € 16,919.176,28 determinato da:

A. Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente		11/07/2018	
Fondo di Cassa al 1/1/2018		Euro	11.541.097,15
Reversali emesse fino al n. 3488 distinta n.x340 del 11/07/2018		Euro	18.513.458,86
- in conto competenza		+ Euro	14.743.736,72
- in conto residui		+ Euro	3.769.722,14
Mandati emessi fino al n. 3263 distinta n. 340 del 10/07/2018			13.135.379,73
- in conto competenza		- Euro	9.720.220,90
- in conto residui		- Euro	3.415.158,83
<b>Saldo Cassa Contabile al 11/07/2018</b>		<b>+ Euro</b>	<b>16.919.176,28</b>
<b>B. Saldo di cassa come da Estratto Conto di Tesoreria 11/07/2018</b>			
Fondo di Cassa al 1/1/2018		Euro	11.541.097,15
Riscossioni		Euro	20.904.255,91
Pagamenti		Euro	12.944.743,69
<b>Fondo cassa come da risultanze del tesoriere al 11/07/2018</b>		<b>Euro</b>	<b>19.500.609,37</b>
<b>C. Riconciliazione saldi di cassa al 11/07/2018</b>			
<b>Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente</b>		<b>Euro</b>	<b>16.919.176,28</b>
Riscossioni da regolarizzare con reversali		Euro	2.390.799,25
Reversali emesse non ancora riscosse dal Tesoriere		Euro	2,20
Reversali emesse non ancora consegnate		Euro	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati		Euro	108.470,78
Mandati emessi non ancora pagati dal Tesoriere		Euro	299.094,62
Mandati emessi non ancora consegnati		Euro	12,20
Provvisori di uscita a valere su mandati cumulativi		Euro	-
<b>Saldo di cassa come da Contabilità del Tesoriere 11/07/2018</b>		<b>Euro</b>	<b>19.500.609,37</b>

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 10.07.2018 dei seguenti C/C postali:

- 1036303434 - imposta di pubblicità - euro 4.622,90 ;
- 1036305843 - tosap -euro 2.821,04
- 12037313 - polizia locale - euro 185.731,63;
- 86299328 euro - addizionale comunale irpef – 636,79

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

4) Il Dott. Girotto Andrea (polizia locale). Il dott. Girotto presenta il registro degli incassi dal 18/04/2018 al 09/07/2018 interamente riversati in tesoreria.

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 16/06/2018-30/06/2018, 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 01/07/2018-11/07/2018 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 5.072,35=.

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

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

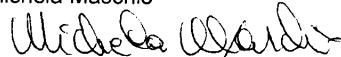
Il dott. Fabrizio Bortone risulta assente.

7) Ing.Curti Alessandra, risulta assente.

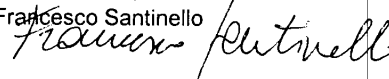
Mogliano Veneto, li 12/07/2018

Il Collegio dei Revisori

Michela Maschio



Francesco Santinello



Carlo Todesco

