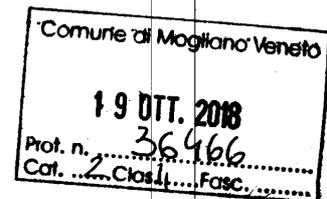


COMUNE DI MOGLIANO VENETO

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

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 22 del 18/10/2018



L'anno 2018 il giorno 18 del mese di ottobre si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti nelle persone della dott.ssa 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. 32 del 28/09/2018;
- c) il servizio di riscossione interna è stato affidato ad appositi riscuotitori speciali:
 - Franzoi Laura (biblioteca)
 - Girotto Andrea (polizia locale)
 - Campagnol Barbara (punto comune)
 - Bortone Fabrizio (servizi sociali)
 - Curti Alessandra (Servizio attività produttive)
 - Bisello Maria (Economo comunale)
 - Busato Nicoletta (Economo comunale)

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. La sig.ra Franzoi consegna il riepilogo degli incassi per il periodo 01/07/2018 – 17/10/2018 corredato della quietanza del versamento presso la tesoreria per totali euro 32,80. Il saldo rimanente risulta quindi pari a zero
- 2) Tesoreria Comunale
a) che il saldo di cassa – di fatto - della Tesoreria Comunale alla data del 17/10/2018 risultante dal giornale di cassa è di € 17.915.928,39 e il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'ente è di € 17.119.953,20 determinato da:

A. Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente		17/10/2018		
Fondo di Cassa al 1/1/2018			Euro	11.541.097,15
Reversali emesse fino al n. 4963 distinta n.487 del 7/10/2018			Euro	24.157.723,29
- in conto competenza			+ Euro	19.021.762,08
- in conto residui			+ Euro	5.135.961,21
Mandati emessi fino al n. 4827 distinta n. 505 del 17/10/2018				18.578.867,24
- in conto competenza			- Euro	15.088.077,09
- in conto residui			- Euro	3.490.790,15
Saldo Cassa Contabile al 17/10/2018			+ Euro	17.119.953,20
B. Saldo di cassa come da Estratto Conto di Tesoreria				
		17/10/2018		
Fondo di Cassa al 1/1/2018			Euro	11.541.097,15
Riscossioni			Euro	24.928.484,00
Pagamenti			Euro	18.553.652,76
Fondo cassa come da risultanze del tesoriere al 17/10/2018			Euro	17.915.928,39
C. Riconciliazione saldi di cassa al 17/10/2018				
		17/10/2018		
Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente			Euro	17.119.953,20
Riscossioni da regolarizzare con reversali			Euro	785.489,33
Reversali emesse non ancora riscosse dal Tesoriere			Euro	14.685,61
Reversali emesse non ancora consegnate			Euro	43,01
Pagamenti da regolarizzare con mandati			Euro	26,18
Mandati emessi non ancora pagati dal Tesoriere			Euro	26.340,66
Mandati emessi non ancora consegnati			Euro	1.100,00
Provvisori di uscita a valere su mandati cumulativi			Euro	
Saldo di cassa come da Contabilità del Tesoriere		17/10/2018		17.915.928,39

Il prospetto evidenzia un importo negativo di euro 1.100,00 tra i mandati emessi e non ancora consegnati. L'importo si riferisce al mandato 3845/2018 inizialmente trasmesso dall'ente e poi eliminato dalla contabilità comunale; il mandato risulta tra quelli sospesi e non ancora pagati dal tesoriere. Il collegio rileva che dovrà essere trasmesso dal comune al tesoriere apposita comunicazione per l'annullo del mandato.

Il Collegio dei Revisori rileva i saldi al 17.10.2018 dei seguenti C/C postali:

- 1036303434 - imposta di pubblicità - euro 6.480,92;
- 1036305843 - tosap - euro 10.181,94;
- 12037313 - tesoreria - euro 7.232,45;
- 13287313 - polizia locale - euro 423.954,52;
- 86299328 euro - addizionale comunale irpef 3.299,06

3) Servizio economato: l'economista Bisello Maria risulta cessato dalle relative funzioni, in vista del collocamento a riposo dal 01.11.2018. Il collegio prende atto dell'avvenuta nomina del nuovo economista sig.ra Busato Nicoletta a far data dal 16/10/2018. Il collegio prende atto dell'avvenuta presentazione da parte dell'economista uscente del rendiconto del terzo trimestre 2018; il rendiconto è stato approvato con determinazione n. 699 del 02/10/2018. Il collegio prende atto dell'avvenuta presentazione da parte dell'economista uscente del rendiconto relativo al periodo 01/10/2018 - 12/10/2018; il rendiconto è stato approvato con determinazione n. 747 del 17.10.2018. Il collegio prende atto della giacenza attuale della cassa economale pari a euro 4.847,04. Il collegio prende atto che la restituzione dell'anticipazione avverrà all'incasso dei mandati emessi in relazione al rendiconto del periodo 01/10/2018 - 12/10/2018. Il collegio prende atto che l'economista comunale sig.ra Busato Nicoletta ha riscosso il mandato di anticipazione di euro 2.500,00 emesso a suo nome e che non risulta ad oggi aver compiuto alcuna operazione. Il collegio prende atto della consistenza della cassa economale di euro 2.500,00,

4) Il Dott. Girotto Andrea (polizia locale). Risulta assente giustificato.

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 01/07/2018 - 15/10/2018 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 16/10/2018 - 17/10/2018 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 920,30.

Si rileva che 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 non aver compiuto alcun incasso; il collegio prende atto che la consistenza di cassa è pari a zero.

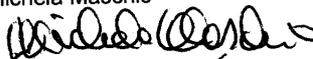
7) Ing. Curti Alessandra.

L'ing. Curti Alessandra risulta non aver compiuto alcun incasso; il collegio prende atto che la consistenza di cassa è pari a zero.

Mogliano Veneto, li 18/10/2018

Il Collegio dei Revisori

Michela Maschio



Francesco Santinello



Carlo Todesco

