

COMUNE DI MOGLIANO VENETO

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

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 1 del 31/01/2019

Comune di Mogliano Veneto	
1	31 GEN. 2019
Prot. n.	3813
Cat. ...	Clos. ... Fosc.

L'anno 2019 il giorno 31 del mese di gennaio 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. 5 del 28.12.2018.

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)
- Giroto Andrea (polizia locale)
- Campagnol Barbara (punto comune)
- Bortone Fabrizio (servizi sociali)
- Curti Alessandra (Servizio attività produttive)
- Busato Nicoletta (Economo comunale)

ai seguenti soggetti è affidata anche la gestione dei buoni carburanti

- Giroto Andrea (polizia locale)
- Bortone Fabrizio (servizi sociali)
- Curti Alessandra (Servizio attività produttive)
- 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 01/10/2018 – 31/01/2019 corredato della quietanza del versamento presso la tesoreria per totali euro 41,90 del 14/01/2019; il saldo rimanente risulta quindi pari a 9,40.

2) Tesoreria Comunale

- a) che il saldo di cassa – di fatto - della Tesoreria Comunale alla data del 30/01/2019 risultante dal giornale di cassa è di € 19.235.539,72 e il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'ente è di € 16.245.774,65 determinato da:

A. Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente	30/01/2019
--	-------------------

Fondo di Cassa al 1/1/2019
Reversali emesse fino al n. 368 distinta n.47 del 30.01.2019
1 - in conto competenza
2 - in conto residui
Mandati emessi fino al n. 651 distinta n. 71 del 30.01.2019
3 - in conto competenza
4 - in conto residui
Saldo Cassa Contabile al

Euro	18.443.667,41		
Euro	345.434,59		+
+ Euro		276.312,23	
+ Euro		69.122,36	
	2.543.327,35		-
- Euro		835.031,11	
- Euro		1.708.296,24	
+ Euro	16.245.774,65		

B. Saldo di cassa come da Estratto Conto di Tesoreria	30/01/2019
Fondo di Cassa al 1/1/2019	
Riscossioni	
Pagamenti	
Fondo cassa come da risultanze del tesoriere al	30/01/2019

Euro	18.443.667,41		
Euro	2.837.138,36		+
Euro	2.045.266,05		-
Euro	19.235.539,72		



C. Riconciliazione saldi di cassa al		30/01/2019			
Saldo di cassa come da contabilità dell'Eate			Euro	16.245.774,65	
Riscossioni da regolarizzare con reversali			Euro	2.548.230,59	+
Reversali emesse non ancora riscosse dal Tesoriere			Euro	11.015,75	-
Reversali emesse non ancora consegnate			Euro	45.511,07	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati			Euro	5,49	-
Mandati emessi non ancora pagati dal Tesoriere			Euro	496.868,99	+
Mandati emessi non ancora consegnati			Euro	1.217,80	+
Provvvisori di uscita a valere su mandati cumulativi			Euro		
Saldo di cassa come da Contabilità del Tesoriere		30/01/2019		19.235.559,72	

Il Collegio dei Revisori rileva i saldi al 30/01/2019 dei seguenti C/C postali:

- 1036303434 - imposta di pubblicità - euro 7.457,98;
- 1036305843 - tosap -euro 3.963,05,
- 12037313 - tesoreria - euro 2.871,71;
- 13287313 - polizia locale - euro 201.174,99;
- 86299328 euro - addizionale comunale irpef 322,44;

3) Servizio economato: Il collegio prende atto dell'avvenuta presentazione da parte dell'economista del rendiconto del quarto trimestre 2018. Il collegio prende atto della gestione avvenuta nel 2019 di seguito riassunta:

Mandato n. 91 del 11/01/2019		Anticipazione economale	€ 2.500,00
Data	Movimento	Descrizione	Importo
15/01/19	Buono spesa n. 1	Acquisto agende e calendari anno 2019	€ 145,00
15/01/19	Buono spesa n. 2	Spedizione assicurata per restituzione buoni pasto con scadenza 31/12/2018	€ 31,00
18/01/19	Buono spesa n. 3	Acquisto cartelli plastificati da installare sui parcheggi comunali	€ 183,00
18/01/19	Buono spesa n. 4	Acquisto timbri per uffici comunali	€ 70,00
21/01/19	Buono spesa n. 5	Progetto Tune – Trasferta del 22 E 23 gennaio 2019 – anticipo spese pasti	€ 68,40
29/01/19	Buono spesa n. 6	Pagamento tasse automobilistiche – Scadenza dicembre 2018	€ 653,53
30/01/19	Buono spesa n. 7	Acquisto n. 3 nastri per calcolatrice Olympia cpd 5212	€ 7,50
Totale buoni spesa al 30/01/2019			€ 1.158,43
Residuo cassa			€ 1.341,57

3.



Il collegio prende atto della regolare tenuta della contabilità dei buoni carburante

4) Il Dott. Girotto Andrea (polizia locale). consegna il riepilogo degli incassi per il periodo 01/10/2018 – 31/01/2019 corredato delle quietanze dei versamenti. Il saldo risulta pari a euro zero. Il collegio prende atto della regolare tenuta della contabilità dei buoni carburante.

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 01/10/2018 – 15/01/2019 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 16/01/2019 – 30/01/2019 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 5.057,17.

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. Il collegio prende atto della regolare tenuta della contabilità dei buoni carburante

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. Il collegio prende atto della regolare tenuta della contabilità dei buoni carburante

Il collegio prende atto della trasmissione in data 30/01/2019 del monitoraggio degli equilibri di bilancio secondo semestre 2018.

Il collegio prende atto delle ricevute di acquisizione alla banca dati bdap, relativamente al bilancio di previsione 2019-2021, degli schemi di bilancio, dei dati contabili analitici, degli indicatori, la nota integrativa e la relazione del collegio.

INVENTARIO.

Il collegio prende atto:

della determinazione n. 651 del 14/09/2018 ad oggetto "Servizio di aggiornamento della banca dati del patrimonio immobiliare dell'Ente con redazione dello Stato Patrimoniale (beni immobili) ed allegati e adempimenti L.Finanziaria 2010 con riferimento all'esercizio 2018 e 2019, tramite il M.E.P.A. Affidamento diretto ai sensi art. 36 comma 2 lettera a) alla ditta GIES S.R.L. GRUPPO INFORMATICA E SERVIZI con sede a Gualdicciolo (Repubblica di San Marino) a Euro 6.580,68 I.V.A. compresa. Approvazione crono programma con attivazione F.P.V. 2019 2020. CIG Z2724BD7F4."

della determinazione n. 899 del 04/12/2018 "Aggiornamento inventario dei beni mobili. Affidamento alla ditta GPI Spa. cig: Z972614B5A ". Alla determinazione n. 899/2018 è allegata la seguente documentazione contrattuale: offerta della ditta GPI spa presentata nell'ambito della

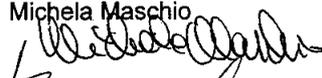
trattativa diretta n. 695942, scheda tecnica, comunicazione via pec con ulteriori chiarimenti tecnici, contratto stipulato in forma elettronica in data 06/12/2018. Il dott. Tonello Gianni informa che l'incarico comprende una fase di formazione del personale relativa all'utilizzo del software Ascot che sarà in seguito utilizzato per l'aggiornamento ordinario dell'inventario; il software Ascot è il medesimo utilizzato dall'ente per la tenuta della contabilità finanziaria ed economico patrimoniale integrate.

Il collegio chiede al responsabile del servizio finanziario dott.ssa Corbanese una relazione aggiornata sui consegnatari dei beni mobili ed immobili.

Mogliano Veneto, lì 31/01/2019

Il Collegio dei Revisori

Michela Maschio



Francesco Santinello

Carlo Todesco

