

Comune di Mogliano Veneto	
04 APR. 2019	
Prot. n.	13.169
Cat.	9. Clas. 11. Fasc.

COMUNE DI MOGLIANO VENETO

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

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 7 del 04/04/2019

L'anno 2019 il giorno 4 del mese di aprile 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., ora Intesa San Paolo spa, 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)
- Belloni Patrizia (biblioteca dal 01/02/2019)
- Girotto 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

- Girotto 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 e la sig.ra Belloni consegnano il riepilogo degli incassi per il periodo 01/02/2019 – 31/03/2019 corredato della quietanza del versamento presso la tesoreria per totali euro 20,50 del 01/04/2019; il saldo rimanente risulta quindi pari a 0,00.

2) Tesoreria Comunale

a) che il saldo di cassa – di fatto - della Tesoreria Comunale alla data del 03/04/2019 risultante dal giornale di cassa è di € 19.399.849,76 e il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'ente è di € 16.828.356,16 determinato da:

A. Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente	03/04/2019
--	-------------------

Fondo di Cassa al 1/1/2019		Euro	18.443.667,41		
Reversali emesse fino al n.1377 distinta n.165 del 02.04.2019		Euro	4.540.115,81		+
1 - in conto competenza		+ Euro		1.844.818,42	
2 - in conto residui		+ Euro		2.695.297,39	
Mandati emessi fino al n. 1863 distinta n. 206 del 03.04.2019			6.155.427,06		-
3 - in conto competenza		- Euro		3.208.518,00	
4 - in conto residui		- Euro		2.946.909,06	
Saldo Cassa Contabile al		+ Euro	16.828.356,16		
03/04/2019					
B. Saldo di cassa come da Estratto Conto di Tesoreria	03/04/2019				
Fondo di Cassa al 1/1/2019		Euro	18.443.667,41		
Riscossioni		Euro	7.054.383,15		+
Pagamenti		Euro	6.098.200,80		-
Fondo cassa come da risultanze del tesoriere al	03/04/2019		19.399.849,76		

C. Riconciliazione saldi di cassa al	03/04/2019			
Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente		Euro	16.828.356,16	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		Euro	2.514.267,34	+
Reversali emesse non ancora riscosse dal Tesoriere		Euro	-	-
Reversali emesse non ancora consegnate		Euro	-	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati		Euro	107.435,77	-
Mandati emessi non ancora pagati dal Tesoriere		Euro	164.662,03	+
Mandati emessi non ancora consegnati		Euro	-	+
Provvisori di uscita a valere su mandati cumulativi		Euro		
Saldo di cassa come da Contabilità del Tesoriere	03/04/2019		19.399.849,76	

Il Collegio dei Revisori rileva i saldi al 03/04/2019 dei seguenti C/C postali:

- 1036303434 - imposta di pubblicità - euro 59.431,12;
- 1036305843 - tosap -euro 24.862,53,
- 12037313 - tesoreria – euro 9.416,85 ;
- 13287313 - polizia locale - euro 319.756,21;
- 86299328 euro - addizionale comunale irpef 658,34;

3) Servizio economato: l'economista risulta assente per la partecipazione ad un corso. Il collegio prende atto dell'avvenuta presentazione da parte dell'economista, con determinazione n. 249 del 14.03.2019, del rendiconto del periodo dal 01/01/2019 al 13/03/2019,.

4) Il Dott. Girotto Andrea (polizia locale). consegna il riepilogo degli incassi per il periodo 01/02/2019 – 02/04/2019 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 16/01/2019 – 31/03/2019 corredati dalle quietanze di versamento rilasciate dalla Tesoreria Comunale Intesa San Paolo spa.

Viene, inoltre, acquisito il riepilogo dei diritti di certificazione per il periodo 01/04/2019 – 03/04/2019 per il quale non è stato ancora effettuato il versamento presso la Tesoreria Comunale. In cassa risultano presenti Euro 1412,05.

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.

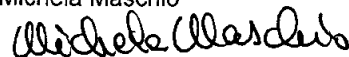
Il collegio prende atto della regolare tenuta della contabilità dei buoni carburante.

Il collegio procede alla verifica della contabilità iva commerciale per il periodo dicembre 2018 – febbraio 2019 rilevando quanto segue: le liquidazioni dell'iva commerciale dei mesi dicembre 2018, gennaio e febbraio 2019, coincidono con i versamenti rispettivamente di euro 660,38, euro 4.280,78, euro 5.684,03. Risulta altresì versata l'iva a split payment nei mesi sopra richiamati.

Mogliano Veneto, lì 04/04/2019

Il Collegio dei Revisori

Michela Maschio



Francesco Santinello



Carlo Todesco

