

VERBALE DEL REVISORE UNICO
DEL COMUNE DI QUINTO DI TREVISO

Il giorno 22 agosto 2017 alle ore 09.00 è presente presso la sede municipale del Comune di Quinto di Treviso il Revisore dei Conti Bonaldo dr. Giorgio.

Assiste alla riunione la Responsabile dell'U.O. Ragioneria/Economato rag. Bovo Antonietta

Inizia quindi le verifiche ed emerge quanto segue:

VERIFICA DI CASSA

Viene effettuata una verifica trimestrale di cassa del Tesoriere Comunale, che dà le seguenti risultanze:

- a) Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2017 risultante dal giornale di cassa è di € 1.626.437,10
- b) La situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2017	€	970.527,12
Reversali emesse (fino al n.1247 distinta n.83)	€	2.193.889,64
Sommano	€	3.164.416,76
Mandati emessi (fino al n.1194 distinta n.83)	€	2.191.827,37
Saldo di diritto	€	972.589,39

- c) La situazione di fatto sulla base delle scritture del Tesoriere è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2017	€	970.527,12
Reversali ricevute e rimosse	€	2.193.889,64
Riscossioni senza reversale	€	607.611,86
Sommano	€	3.772.028,62
Mandati pagati	€	2.145.591,52
Pagamenti da regolarizzare	€	0

Sommano	€	2.145.591,52
Saldo di fatto	€	1.626.437,10

Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	653.847,71
--	---	------------

d) La conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali non riscosse	€	
Riscossioni senza reversale	€	607.611,86
Mandati ricevuti e non contabilizzati	€	46.235,85
Pagamenti senza mandato	€	
Mandati a copertura	€	
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	653.847,71

e) La situazione sopra descritta è riferita sino all'elenco di trasmissione n. 83 in data 30/06/2017 (mandato n. 1194, reversale n. 1247) ricevuto dal Tesoriere il 30/06/2017.

f) La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli art. da 214 a 221 del D.Lgs. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente. I pagamenti sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato decreto legislativo, ovvero degli obblighi del tesoriere stabiliti dalla legge.

AGENTI CONTABILI – UFFICIO ECONOMATO

L'economista oltre ad effettuare piccole spese di non rilevante ammontare, provvede anche alla riscossione di varie entrate riferite ai servizi comunali. Il fondo economale per le spese d'ufficio è di € 1.000,00.

Il Revisore procede verificando il fondo alla data odierna con l'economista Tronchin Martina.

Emerge quanto segue:

Fondo al 22 agosto 2017

Il saldo di € 1.139,22 risulta così formato:

Contanti € 1.139,22

Marche da bollo	€	0,00
Totale fondo	€	1.139,22

Si rileva che:

- il fondo economale è di € 1.000,00;
- risultano da rimborsare spese sostenute per euro 130.14;
- sono stati riscossi euro 269,36, riferiti ad entrate rimosse successivamente all'ultimo riversamento in Tesoreria.

AGENTI CONTABILI – UFFICIO VIGILI

Il Revisore accerta che le riscossioni si riferiscono a: sanzioni per violazioni al codice della strada o a leggi e regolamenti, occupazioni temporanee di suolo pubblico e il versamento in tesoreria avviene con cadenza mensile.

Si procede alla verifica della gestione dal 1° gennaio alla data odierna dove risulta che sono stati riscossi i proventi per violazione al codice della strada e per violazioni a leggi e regolamenti ed altresì per C.O.S.A.P.

Tali importi sono stati regolarmente versati in tesoreria comunale con cadenza mensile.

Relativamente agli incassi del mese corrente per sanzioni C.D.S. pari a € 245,90 e per cosap pari a € 42,00 è stata verificata la corrispondenza degli stessi nella cassetta porta valori in capo all'agente contabile.

AGENTI CONTABILI – UFFICIO ANAGRAFE

Il Revisore procede alla verifica della gestione dal 1° gennaio alla data odierna con la Sig.ra Conte Nicla.

La verifica è fatta confrontando il report prodotto dallo specifico software che indica il totale dei singoli atti emessi dal servizio anagrafe e i corrispondenti valori dei diritti dovuti e da riscuotersi.

Si procede a verifica della gestione del mese su indicato e risulta dal report prodotto dal software dei servizi demografici che sono stati riscossi diritti di segreteria e diritti su carte d'identità regolarmente versati al tesoriere comunale con cadenza mensile come risulta da specifiche bollette.

Relativamente agli incassi del mese corrente per complessivi euro 624,64 se ne è verificata la corrispondenza con il contante giacente presso la cassaforte in dotazione all'ufficio.

VERIFICHE A CAMPIONE

Il Revisore procede poi alla verifica a campione di alcuni mandati di pagamento ed ordini di riscossione.

In particolare esamina i mandati seguenti:

- n. 890 dell'esercizio 2017 in data 11/05/2017 di € 1.738,50 a saldo fatt. n. 410 del 21/04/2017 a favore di Traffic Technology S.R.L.: (Vi), Impegno con determinazione n. 521 del 23/12/2016 per canone noleggio impianto rilevazioni infrazioni al semaforo S.R. 515 Noalese Vista Red mese di aprile 2017;
- n. 1167 dell'esercizio 2017 in data 19/06/2017 di € 1.399,20 a saldo fatt. n. 000093 del 06/06/2017 e fatt. n. 000111 del 12/06/2017 di Euro 699,60 cadauna a favore di Mobilità di Marca Spa (Tv), Impegno con determinazione n. 238 del 14/07/2016 per servizio trasporto pubblico prolungamento capolinea linea 6 periodo aprile e maggio 2017.

I mandati risultano emessi sulla base di provvedimenti regolarmente assunti ed eseguibili.

Con riguardo alle reversali si verifica quanto segue:

- n. 938 dell'esercizio 2017 in data 15/05/2017 di € 336,20 da A.S.D. AREA KARATE QUINTO - Quinto di Treviso (Tv) per utilizzo palestra Via Boffi mesi di maggio e giugno 2017 (Ft. N. 27 del 03/05/17).
- n. 1230 dell'esercizio 2017 in data 22/06/2017 di € 25.194,91 da diversi c/addizionale comunale per addizionale comunale Irpef.

RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2016

E' stato approvato con delibera del Consiglio comunale n. 12 in data 28 aprile 2017.

Il certificato del rendiconto 2016, sottoscritto con firma digitale dal segretario, dal responsabile del servizio finanziario e dal revisore dei conti, è stato trasmesso tramite posta elettronica certificata al Ministero dell'Interno il 29.05.2017 protocollo 20170068616..

La Corte dei Conti non ha ancora aperto la fase di compilazione del questionario relativo all'esercizio 2016 da inviare tramite il sistema siquel.

E' stato trasmesso alla Corte dei Conti il referto sul controllo di gestione anno 2016 tramite pec in data 08.05.2017 prot. n. 7105.

E' stata trasmessa alla Corte dei Conti la relazione sulle misure di razionalizzazione dell'utilizzo di dotazioni strumentali anno 2016 tramite pec prot. n. 6818 del 03.05.2017.

E' stato trasmesso alla Corte dei Conti il prospetto contenente l'elenco delle spese di rappresentanza anno 2016 tramite pec prot. n. 6817 del 03.05.2017.

Sono stati altresì inviati in data 19.05.2017 e 23.05.2017 alla Corte dei Conti tramite il sistema sireco i conti degli agenti contabili esercizio 2016.

ELENCO DEGLI INCARICHI

L'ente ha pubblicato entro i termini di legge l'elenco degli incarichi del 2° semestre 2016 di cui viene acquisita copia.

L'invio dei dati sul sito del Dipartimento funzione pubblica PERLA PA è stato effettuato in data 19/06/2017 entro il termine di scadenza del 30.06.2017.

PUNTUALITÀ NEI PAGAMENTI

Entro il 30 luglio deve essere pubblicato sul sito del Comune l'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti riferito al 2° trimestre 2017 ai sensi degli artt. 9 e 10 del DPCM 22/09/2014.

Il valore pubblicato e rilevato è meno 22 giorni, ovvero il Comune di Quinto di Treviso paga mediamente 22 giorni prima della scadenza della fattura. Si tratta di una media ponderata che tiene conto dell'importo riportato in ciascuna fattura.

VINCOLO DI FINANZA PUBBLICA

Il monitoraggio del saldo di finanza pubblica relativo al 1° semestre 2017, di cui al comma 469 dell'art. 1 della legge 11 dicembre 2016 n. 232, il cui termine per l'invio è fissato al 31.07.2017, è stato trasmesso al MEF in data 06.07.2017.

Il Revisore esamina il suddetto prospetto elaborato dall'ufficio ragioneria ed emerge che nel 1° semestre 2017 il Comune di Quinto di Treviso ha rispettato l'obiettivo previsto.

BANCA DATI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE –B.D.A.P.–

Ai sensi del decreto in data 12 maggio 2016 del Ministro dell'economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato –è stato trasmesso il rendiconto di gestione esercizio 2016 in data 05.05.2017 e quindi entro il termine di 30 giorni dalla data di approvazione . dello stesso.

ESAME VERSAMENTI PREVIDENZIALI E FISCALI

Il Revisore prende visione della documentazione in oggetto riscontrando quanto segue:

INPDAP:

l'ultimo versamento risulta eseguito in data 17/07/2017 a mezzo F24 EP online con riferimento al mese di giugno 2017 così suddivisi:

€ 24.048,19 Cpdel

€ 2.089,06 Inadel

€ 1.203,43 TFR Inpdap

€ 257,84 cassa credito

€ 9,65 ricongiunzioni periodi assicur.

€ 9,08 contr. Solid. Prev.Compl.

Totale € 27.617,25

IRPEF/IRAP/INPS/SPLIT PAYMENT:

l'ultimo versamento risulta eseguito in data 18/07/2016 a mezzo F24 EP online con riferimento al mese di giugno 2017 così suddivisi:

Cod. 1655 – 165E € - 2.616,43

Cod. 155E € - 201,68

Cod. 1632 – 162E	€	- 50,00	
Cod. 1001 - 100E	€	10.784,41	
Cod. 1040 - 104E	€	963,05	
Cod. 1045 - 106E	€	21,20	
Cod. 381E	€	1.460,11	
Cod. 384E	€	460,99	
Cod. 385E	€	219,90	
Inps	€	1.734,00	
Irap 380/E	€	6.547,30	
Cod. 620E	€	15.993,53	SPLIT PAYMENT GIUGNO 2017

Letto, confermato e sottoscritto

IL REVISORE

Bonaldo Dr. Giorgio _____