COMUNE DI QUINTO DI TREVISO

REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 12 DEL 13.10.2021

Il giorno 13.10.2021 alle ore 11.30 è presente presso la sede Municipale del Comune di Quinto di Treviso il Revisore dei Conti Calaon dr. Massimo.

Assiste alla riunione la Responsabile del Settore II Servizi finanziari dott.ssa Balasso Manuela.

Inizia la verifica come 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 30/09/2021 risultante dal giornale di cassa è di € 4.331.705,91.

b) La situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2021	€	4.422.095,30
Reversali emesse (fino al n. 1899 - distinta n. 163)	€	4.073.736,47
Sommano	€	8.495.831,77
Mandati emessi (fino al n. 2148 – distinta n. 163)	€	4.218.056,04
Saldo di diritto	€	4.277.775,73

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

Fondo di cassa al 01/01/2021	€	4.422.095,30
Reversali ricevute e riscosse	€	4.073.736,47
Riscossioni senza reversale	€	13.871,23
Sommano	€	8.509.703,00
Mandati pagati	€	4.177.991,89
Pagamenti da regolarizzare	€	5,20
Sommano	€	4.177.997,09
Saldo di fatto	€	4.331.705,91

Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	53.930,18

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

Reversali non riscosse	€	

Riscossioni senza reversale	€	+ 13.871,23
Mandati ricevuti e non contabilizzati	€	+ 40.064,15
Pagamenti senza mandato	€	-5,20
Mandati a copertura	€	
Mandati non caricati dal Tesoriere n.	€	
Reversali non caricate dal Tesoriere n.	€	
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	53.930,18

e) La situazione sopra descritta è riferita sino all'elenco di trasmissione n. 163 in data 30/09/2021 (mandato n. 2148, reversale n. 1899) ricevuto dal Tesoriere il 30/09/2021.

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

Con decreto del Sindaco n. 39 del 31.12.2020 e n. 03 del 08.02.2021 è stato nominato economo comunale per l'anno 2021 la dipendente Muia Maria, istruttore amministrativo categoria C, e individuato quale sostituto in caso di sua assenza o impedimento l'istruttore amministrativo Mattiuzzo Roberta, cat. C

L'economo 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 € 500,00.

Il Revisore procede verificando il fondo alla data odierna con l'Economo Muia Maria.

Emerge quanto segue:

Fondo al 13.10.2021

Il saldo di **€ 500,00** risulta così formato:

Contanti	€	500,00
Marche da bollo	€	0,00
Totale fondo	€	500,00

Si rileva che:

- il fondo economale è di € 500,00;
- risultano da rimborsare spese sostenute per € 0,00;

- sono stati riscossi € 0,00 riferiti ad entrate riscosse 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 27 maggio 2021 alla data odierna dove risulta che non sono stati riscossi proventi per violazione al codice della strada e per violazioni a leggi e regolamenti ed altresì per C.O.S.A.P. in quanto attualmente sospesi.

AGENTI CONTABILI – UFFICIO ANAGRAFE

Il Revisore procede alla verifica della gestione dal 01 ottobre 2021 alla data del 12 ottobre 2021 con la Dott.ssa Nicla Conte.

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 alla 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 alla data del 12.10.2021 risultano complessivi € 10,50 e 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. 1628 dell'esercizio 2021 in data 08/07/2021 di € 2046,00 a saldo fatt. n. 68 del 11/06/2021 a favore di Pesce Damiano di Scorzè (VE), Impegno con determinazione n. 237 del 01/08/2021 per esecuzione lavoro di installazione nuova caldaia a condensazione presso alloggio di via san cassiano interno 5;
- n. 2023 dell'esercizio 2021 in data 21/09/2021 di € 2318,00 a saldo fatt. n. 41 del 24/08/2021 a favore di Istituto Ricerche Esplosivistiche di Parma (PR), Impegno con determinazione n. 315 del 27/07/2021 per serv. Tecnico di indagine, relazione per la rilevazione di materiali esplosivi residui nell'ambito dei lavori per realiz. di una rotatoria all'intersezione tra la sr 15 Noalese e strade comunali via Boiago e via Nogarè ;

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

Con riguardo alle reversali si verifica quanto segue:

- n. 1428 dell'esercizio 2021 in data 23/08/2021 di € 111,00 da Michielin Vanda per affitto mese di luglio 2021;

- n. 1839 dell'esercizio 2021 in data 27/09/2021 di € 140,00 da Konan Kouassi Emmanuel per servizio trasporto scolastico a. s. 2021/22;

PUNTUALITÀ NEI PAGAMENTI

In data 6 ottobre 2021 è stato pubblicato sul sito del Comune il valore medio dell'indicatore di tempestività dei pagamenti ai sensi degli artt.9 e 10 del DPCM 22/09/2014, riferito al 3° trimestre 2021. Tale indicatore è stato calcolato in – 8,12 giorni.

BILANCIO CONSOLIDATO

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 42 del 29.09.2021 ha approvato il bilancio consolidato per l'esercizio 2020 del gruppo di amministrazione del Comune di Quinto di Treviso corredato della relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa e la relazione del revisore dei conti.

In data 07.10.2021 l'ente ha trasmesso i documenti contabili relativi al Consolidato – 2020 ed in data 08.10.2021 è stato protocollato con numero 262914 la Relazione del collegio dei revisori dei conti - Consolidato – 2020 e con numero 262913 la Relazione sulla gestione consolidata comprensiva di nota integrativa - Consolidato – 2020, quindi risultando adempiente all'obbligo di trasmissione dei bilanci alla BDAP.

Il suddetto bilancio consolidato è stato pubblicato sul sito internet del Comune di Quinto di Treviso - Amministrazione Trasparente sezione Bilanci.

DUP 2022-2024

Il Consiglio Comunale nella seduta del 28.07.2021 con deliberazione n.35 ha preso atto del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2022-2024, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n.110 del 14.07.2021. Sul suddetto atto il Revisore dei Conti ha espresso il proprio parere favorevole.

Il Consiglio Comunale nella seduta del 29.09.2021 con deliberazione n.43 ha approvato il documento unico di programmazione (D.U.P.) 2022-2024.

QUESTIONARIO CONSUNTIVO 2020

Il Revisore dei Conti ha completato la compilazione del Questionario Consuntivo 2020 tramite il portale ConTe entro la scadenza del 15.10.2021.

Letto, confermato e sottoscritto

IL REVISORE DEI CONTI

Calaon Dr. Massimo