

COMUNE DI GALLIERA VENETA

Verbale del Revisore Unico del 27 Marzo 2018

Il giorno 27 Marzo 2018 alle ore 11,15 il sottoscritto Dott. Gulino Emanuele nominato Revisore Unico dell'Ente con atto del Consiglio Comunale n. 07 del 28/04/2015, alla presenza del Responsabile dei Servizi Finanziari Sig. Daniele Briotto, è in seduta ed inizia le seguenti operazioni di verifica.

1) VERIFICA CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI ALLA RISCOSSIONE

Nel Comune di Galliera Veneta è l'Economo che provvede al versamento in Tesoreria delle somme riscosse direttamente e di quelle riscosse dagli altri dipendenti, rivestendo pertanto la figura di Agente Contabile principale.

Pertanto è solo l'Economo tenuto alla resa del conto giudiziale, in quanto sussiste la coesistenza nello stesso soggetto della funzione di "riscossione" e di quella di "versamento" delle somme riscosse al Tesoriere.

Nel conto giudiziale sono comprese le somme riscosse in contanti (maneggio di denaro): per l'anno 2017 €. 831,95 di cui €. 731,95 riscosse dai sub Agnti Contabili.

Viene verificato:

- che le entrate che sono state riscosse dai sub Agenti Contabili riguardano:

* per servizio fotocopie, quote internet e libri biblioteca: per l'anno 2017 €. 531,55;

* per incasso contravvenzioni per violazioni al codice della strada e per TOSAP mercato "precari": per l'anno 2017 €. 200,40;

* per servizio di fotocopatura all'Ufficio Anagrafe: per l'anno 2017 €. 0,00.

- che sono stati regolarmente redatti i Modelli 21 del Conto di Gestione dell'Agente Contabile in data 24.01.2018 con l'esatta corrispondenza con le scritture contabili.

2) VERIFICA CONTI DEL CONCESSIONARIO AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE.

Nel Comune di Galliera Veneta i ruoli coattivi sono riscossi dall'Agenzia delle Entrate - Riscossione, Ente Pubblico Economico, subentrante, a decorrere dal 1° luglio 2017, ex art. 1, comma 3 del D.L. 22/10/2016, n. 193, convertito nella Legge 1 dicembre 2016, n. 225, nei rapporti giuridici, delle Società del Gruppo Equitalia, di cui alla la Deliberazione del Consiglio Comunale n.

13 in data 21.07.2017, con oggetto “Riscossione: delega delle funzioni e delle attività all’Agenzia delle Entrate – Riscossione”.

Con l’accesso al portale dei servizi web, viene costantemente monitorata l’iscrizione dei ruoli coattivi ed i versamenti periodici effettuati all’avvenuto pagamento.

Viene verificato:

- che è stata prodotta l’attestazione di concordanza delle scritture contabili del Concessionario con quelle dell’Ente in data 24.02.2018;
- mediante controllo della scheda analitica, che le registrazioni corrispondono all’oggetto rendicontato;
- che è stato regolarmente redatto il Conto di Gestione Mod. 25 aggregato, trasmesso con PEC in data 20.02.2018 ed assunto al Protocollo dell’Ente con il n. 2164, unitamente ai C.d.G. Mod. 25 suddivisi per singolo ambito.

I Conti di Gestione risultano presenti anche nell’area download dei servizi web e pubblicati sul servizio di Ricezione dati dell’Agenzia delle Entrate – Riscossione, con il seguente dettaglio:

Concessionario	Ambito provinciale	Netto versato €
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	ALESSANDRIA	784,54
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	ANCONA	288,41
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	AREZZO	522,05
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	BELLUNO	239,91
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	BERGAMO	294,51
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	BRESCIA	324,74
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	BRINDISI	632,64
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	COMO	1.422,88
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	CREMONA	1.123,39
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	GORIZIA	714,52
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	LECCE	493,61
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	MACERATA	13,54
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	MILANO	3.356,11
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	NAPOLI	247,06
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	PADOVA	32.388,49
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	PIACENZA	565,77
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	PORDENONE	147,63
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	PRATO	114,94
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	REGGIO NELL’EMILIA	316,08
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	ROMA	45,27
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	ROVIGO	255,69
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	TERAMO	270,42
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	TRENTO	359,48
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	TREVISO	21.750,66
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	UDINE	297,99
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	VARESE	120,00
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	VENEZIA	1.801,99
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	VERONA	2.110,46
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	VICENZA	10.589,82
	totale	81.592,60

3) VERIFICA CONTI DELL'AGENTE CONTABILE GE.F.I.L. S.p.A.

Nel Comune di Galliera Veneta le violazioni al codice della strada sono riscosse dall'Agente Contabile GE.F.I.L. S.p.A. .

Con l'accesso al portale web, viene costantemente monitorata l'attività di riscossione ed i versamenti periodici effettuati all'avvenuto pagamento.

Viene verificato:

- che è stata prodotta l'attestazione di concordanza delle scritture contabili del Concessionario con quelle dell'Ente in data 24.02.2018;
- mediante controllo della scheda analitica, che le registrazioni corrispondono all'oggetto rendicontato;
- che è stato regolarmente redatto il Conto di Gestione, trasmesso con Raccomandata A.R. con Nota del 29.01.2018 ed assunto al Protocollo dell'Ente con il n. 1388 del 02.02.2018, con il seguente dettaglio:

E/U	N.ro	Data	Causale	Destinatario	Codice	Totale €
E	399	13/02/2017	INCASSI VIOLAZIONI CDS	GEFIL S.P.A.	5866	32.475,14
E	696	13/03/2017	INCASSI VIOLAZIONI CDS	GEFIL S.P.A.	5866	88.514,94
E	1007	11/04/2017	INCASSI VIOLAZIONI CDS	GEFIL S.P.A.	5866	53.367,94
E	1356	15/05/2017	INCASSI VIOLAZIONI CDS	GEFIL S.P.A.	5866	45.906,23
E	1681	13/06/2017	INCASSI VIOLAZIONI CDS	GEFIL S.P.A.	5866	64.747,80
E	1942	12/07/2017	INCASSI VIOLAZIONI CDS	GEFIL S.P.A.	5866	59.349,61
E	2118	11/08/2017	INCASSI VIOLAZIONI CDS	GEFIL S.P.A.	5866	52.095,26
E	2288	12/09/2017	INCASSI VIOLAZIONI CDS	GEFIL S.P.A.	5866	24.402,60
E	2674	13/10/2017	INCASSI VIOLAZIONI CDS	GEFIL S.P.A.	5866	91.834,73
E	3019	13/11/2017	INCASSI VIOLAZIONI CDS	GEFIL S.P.A.	5866	45.983,40
E	3399	12/12/2017	INCASSI VIOLAZIONI CDS	GEFIL S.P.A.	5866	44.625,86
E	167	16/01/2018	INCASSI VIOLAZIONI CDS	GEFIL S.P.A.	5866	39.622,93
						642.926,44

4) VERIFICA CONTI DEI CONSEGnatARI DEI BENI

Ai sensi dell'art. 32 del Regio Decreto 23 maggio 1924, n. 827, presso il Comune di Galliera Veneta non sono presenti soggetti che svolgono funzioni di custodia dei beni, ma unicamente soggetti che hanno in consegna mobili di ufficio per solo debito di vigilanza o altri oggetti di cui debba farsi uso per lo svolgimento del servizio cui il consegnatario è addetto.

Pertanto, non sussiste a carico dell'Ente l'obbligo di rendere il conto alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti.

Viene verificato:

- che l'inventario dei beni mobili è regolarmente aggiornato;
- mediante controlli a campione, che le operazioni contabili che rilevano ai fini dell'inventario dei beni mobili risultano regolarmente registrate.

5) VERIFICA CONTI DEI CONSEGnatARI DELLE AZIONI

Questo Comune ha partecipazioni azionarie nella seguente società:

<i>Denominazione</i>	<i>Sede</i>	<i>Quota partecipazione</i>
ETRA S.P.A. Energia Territorio Risorse Ambientali	Via Del Telarolo, 9 35013 Cittadella (PD)	1,39 %

Si evidenzia che ETRA S.p.A. , in base alla facoltà data dall'articolo 8, comma 3 dello Statuto, non ha provveduto alla stampa di alcun certificato azionario.

Vengono terminate le operazioni di verifica alle ore 12,30 con la redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale, di cui copia viene rilasciata al Responsabile dei Servizi Finanziari.

Il Revisore Unico

F.to Dott. Gulino Emanuele