

COMUNE DI GALLIERA VENETA

Verbale del Revisore Unico del 27 Febbraio 2017

Il giorno 27 Febbraio 2017 alle ore 10,35 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 2016 €. 1.089,70 di cui €. 939,70 riscosse dai subAgenti Contabili.

Viene verificato:

- che le entrate che possono essere riscosse dai sub Agenti Contabili riguardano:

* per servizio fotocopie, quote internet e libri biblioteca: per l'anno 2016 €. 338,70;

* per incasso contravvenzioni per violazioni amministrative ed al codice della strada, per TOSAP mercato "precari": per l'anno 2016 €. 601,00;

* per servizio di fotocopatura all'Ufficio Anagrafe: per l'anno 2016 €. 0,00.

- che sono stati regolarmente redatti i Modelli 21 del Conto di Gestione dell'Agente Contabile in data 23.01.2017 con l'esatta corrispondenza con le scritture contabili.

2) VERIFICA CONTI DEL CONCESSIONARIO EQUITALIA S.p.A.

Nel Comune di Galliera Veneta i ruoli coattivi sono riscossi dal Concessionario Equitalia S.p.A. .

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 25.02.2017;
- mediante controllo della scheda analitica, che le registrazioni corrispondono all'oggetto rendicontato;
- che è stato regolarmente redatto il Conto di Gestione Mod. 25 aggregato di Equitalia S.p.A., trasmesso con PEC in data 21.02.2017 ed assunto al Protocollo dell'Ente con il n. 1650, unitamente ai C.d.G. Mod. 25 suddivisi per singolo ambito.

Equitalia S.p.A. trasmette il conto in qualità di Agente Contabile Principale, mentre le operazioni contabili sono state poste in essere da Equitalia Servizi di Riscossione S.p.A. in qualità di Sub-Agente Contabile.

I Conti di Gestione risultano presenti anche nell'area download dei servizi web e pubblicati sul servizio di rendicontazione on line di Equitalia, con il seguente dettaglio:

| Concessionario | Ambito provinciale | Netto versato € |
|----------------|--------------------|-----------------|
| EQUITALIA SPA | ALESSANDRIA | 967,07 |
| EQUITALIA SPA | BELLUNO | 875,36 |
| EQUITALIA SPA | BERGAMO | 0,95 |
| EQUITALIA SPA | BRESCIA | 1.213,14 |
| EQUITALIA SPA | COMO | 473,94 |
| EQUITALIA SPA | GROSSETO | 209,07 |
| EQUITALIA SPA | LUCCA | 37,89 |
| EQUITALIA SPA | MANTOVA | 190,85 |
| EQUITALIA SPA | MILANO | 1.290,20 |
| EQUITALIA SPA | PADOVA | 15.875,50 |
| EQUITALIA SPA | PIACENZA | 46,39 |
| EQUITALIA SPA | PORDENONE | 14,71 |
| EQUITALIA SPA | RAVENNA | 102,23 |
| EQUITALIA SPA | REGGIO NELL'EMILIA | 331,11 |
| EQUITALIA SPA | ROVIGO | 830,68 |
| EQUITALIA SPA | TERAMO | 181,90 |
| EQUITALIA SPA | TORINO | 230,74 |
| EQUITALIA SPA | TRENTO | 45,77 |
| EQUITALIA SPA | TREVISO | 20.328,53 |
| EQUITALIA SPA | UDINE | 1.811,94 |

| | | |
|---------------|---------|-----------|
| EQUITALIA SPA | VARESE | 420,39 |
| EQUITALIA SPA | VENEZIA | 2.106,92 |
| EQUITALIA SPA | VERONA | 1.782,27 |
| EQUITALIA SPA | VICENZA | 8.742,55 |
| totale | | 58.110,10 |

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

Nel Comune di Galliera Veneta le violazioni al codice della strada sono riscosse dall'Agente Contabile GE.FI.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 25.02.2017;
- 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 26.01.2017 ed assunto al Protocollo dell'Ente con il n. 1008 del 01.02.2017, con il seguente dettaglio:

| E/U | N.ro | Data | Causale | Destinatario | Codice | Totale € |
|-----|------|------------|------------------------|--------------|--------|------------|
| E | 257 | 15/02/2016 | INCASSI VIOLAZIONI CDS | GEFIL S.P.A. | 5866 | 62.431,27 |
| E | 495 | 15/03/2016 | INCASSI VIOLAZIONI CDS | GEFIL S.P.A. | 5866 | 101.093,74 |
| E | 743 | 14/04/2016 | INCASSI VIOLAZIONI CDS | GEFIL S.P.A. | 5866 | 62.092,53 |
| E | 1144 | 13/05/2016 | INCASSI VIOLAZIONI CDS | GEFIL S.P.A. | 5866 | 66.961,07 |
| E | 1423 | 13/06/2016 | INCASSI VIOLAZIONI CDS | GEFIL S.P.A. | 5866 | 70.240,43 |
| E | 1737 | 13/07/2016 | INCASSI VIOLAZIONI CDS | GEFIL S.P.A. | 5866 | 66.100,40 |
| E | 1980 | 11/08/2016 | INCASSI VIOLAZIONI CDS | GEFIL S.P.A. | 5866 | 61.218,30 |
| E | 2238 | 14/09/2016 | INCASSI VIOLAZIONI CDS | GEFIL S.P.A. | 5866 | 74.991,13 |
| E | 2473 | 11/10/2016 | INCASSI VIOLAZIONI CDS | GEFIL S.P.A. | 5866 | 100.282,24 |

| | | | | | | |
|---|------|------------|------------------------|--------------|------|------------|
| E | 2763 | 11/11/2016 | INCASSI VIOLAZIONI CDS | GEFIL S.P.A. | 5866 | 78.564,61 |
| E | 3074 | 13/12/2016 | INCASSI VIOLAZIONI CDS | GEFIL S.P.A. | 5866 | 55.457,60 |
| E | 107 | 16/01/2017 | INCASSI VIOLAZIONI CDS | GEFIL S.P.A. | 5866 | 64.987,28 |
| | | | | | | 864.420,60 |

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 nelle seguenti 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) | 1,28% |
| Servizi Territorio e Ambiente SETA S.P.A. | Via Grandi, 52 35010 Vigonza (PD) | 1,83% |

Per quanto riguarda ETRA S.p.A. , in base alla facoltà data dall'articolo 8, comma 3 dello Statuto, non si è provveduto alla stampa di alcun certificato azionario.

Invece per SETA S.p.A. era la stessa società incaricata della custodia delle azioni.

Con atto del Notaio Fietta in data 22.12.2016 n. 217176 Rep. n. 80466 Racc. e' stato ultimato il progetto di fusione per incorporazione della Soc. SE.T.A. in ETRA. La fusione in esame prevede che gli effetti contabili retroagiscano al 01 gennaio dell'esercizio in cui la fusione ha avuto effetto reale, quindi dal 01.01.2016.

Per effetto dell'avvenuta fusione per incorporazione in ETRA S.p.A., le relative azioni sono state annullate.

Vengono terminate le operazioni di verifica alle ore 11,00 con la redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale, di cui copia viene rilasciata al Responsabile dei Servizi Finanziari.

Il Revisore Unico

Dott. Gulino Emanuele

f.to Gulino Emanuele