



COMUNE DI SANTA MARIA DI SALA

COMUNE DI S. MARIA DI SALA



PROT. 0002597

13-02-2018 - PdC/4/1

VERBALE N^ 1/2018 del 12/02/2018

Il giorno 12 febbraio 2018; alle ore 15.00 presso la sede municipale del Comune di Santa Maria di Sala, si è riunito il collegio di revisione economico-finanziaria dell'Ente.

Sono presenti il dott. Gianni Sarragioto, presidente, il dott. Gianni Baraldo componente mentre il dott. Paolo Loato risulta assente.

Partecipa alla riunione il dott. Romano Armellin, Responsabile del Settore Economico Contabile.

All'ordine del giorno sono iscritti i seguenti argomenti:

- 1) proposta di deliberazione della giunta comunale avente ad oggetto il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui stessi e della loro corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, nonché le conseguenti variazioni al bilancio di previsione 2018;
- 2) verifica di cassa al 31/12/2017;

Punto 1

In via preliminare si evidenzia che il dott. Armellin ha prima d'ora trasmesso ai singoli componenti il collegio la documentazione da esaminare e, in particolare, i prospetti di lavoro predisposti dai singoli responsabili di settore e cioè:

- dal responsabile del settore contabile, lo stesso dott. Romano Armellin;
- dal responsabile del settore amministrativo, dott. Francesco Bozza;
- dal responsabile del settore tecnico, geom. Carlo Pajaro.

Ciò premesso, al fine di esprimere il proprio motivato parere, si ritiene opportuno effettuare alcuni riscontri, individuando i seguenti criteri di campionatura:

- a) relativamente al riaccertamento dei residui attivi si procede alla verifica della fondatezza giuridica dei crediti accertati e della loro esigibilità, facendo riferimento a quelli di importo superiore ad euro 20.000,00;
- b) relativamente al riaccertamento dei residui passivi si procede alla verifica del permanere delle posizioni debitorie effettive rispetto agli impegni assunti, facendo riferimento a quelli di importo superiore ad euro 20.000,00;
- c) relativamente all'eliminazione dei residui attivi si procede alla verifica delle ragioni e delle procedure sottostanti a tale decisione, facendo riferimento alle operazioni di importo superiore ad euro 5.000,00;
- d) relativamente all'eliminazione dei residui passivi si procede alla verifica delle motivazioni che hanno portato al riconoscimento della loro assoluta insussistenza, facendo riferimento alle operazioni di importo superiore ad euro 5.000,00.

Tali riscontri sono effettuati, per le rispettive competenze, con l'assistenza dei summenzionati responsabili di settore.

Parallelamente si esaminano anche i crediti di dubbia e difficile esazione mantenuti a residuo, rispetto ai quali dovrà essere effettuato un apposito accantonamento al relativo fondo,

mediante il vincolo di parte dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2016, il cui rendiconto è in avanzata fase di elaborazione.

Dalla documentazione agli atti, i crediti di dubbia e difficile esazione provenienti dalla gestione residui e dalla gestione competenza ammontano complessivamente ad € 788.556,41 provenienti dai seguenti esercizi finanziari:

| Esercizio Prov. Fondi | Residuo per Esercizio Provenienza Fondi |
|-----------------------|---|
| 2013 | 74.122,60 |
| 2014 | 1.984,00 |
| 2015 | 180.282,98 |
| 2016 | 174.546,86 |
| 2017 | 357.619,97 |
| Totale | 788.556,41 |

Successivamente, il collegio esamina le variazioni al bilancio di previsione 2018, conseguenti alla summenzionata attività di riaccertamento e parziale reimputazione dei residui, che si estrinsecano, per le entrate, in una variazione del Fondo Pluriennale Vincolato e, per le spese, in una corrispondente variazione delle voci oggetto di reimputazione.

Al termine il collegio rilascia il proprio separato parere favorevole alle risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi e alle conseguenti variazioni al bilancio di previsione 2018.

Si invita l'amministrazione a trasmettere al tesoriere le variazioni apportate al bilancio, mediante la compilazione degli appositi prospetti.

Punto 2

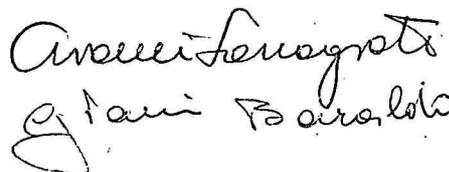
Il Collegio procede alla verifica dei saldi di cassa del tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena alla data del 31/12/2017. Viene constatata la coincidenza delle risultanze di cassa alla medesima data con l'ultima di stinta che riporta un saldo al 31/12 di € 1.765.797,09.

Alle ore 16.30 il Presidente dichiara chiusa la riunione previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale e del relativo parere che ne forma parte integrante.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

dott. Gianni Sarragioto

dott. Gianni Baraldo





COMUNE DI SANTA MARIA DI SALA

Città Metropolitana di Venezia

Piazza XXV Aprile, 1 - 30036 - Tel. 041/486788 Fax. 041/487379 - P.IVA 00625620273

Resp. proc. Armellin Dott. Romano
Resp. Istr. Favaro Dott. Paolo

AL COLLEGIO REVISORI DEI CONTI
SEDE

OGGETTO: VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2017

COMUNE DI S. MARIA DI SALA



PROT. 0002597

13-02-2018 - PdC/4/1

| | | |
|--|---|---------------|
| Fondo cassa all' 01.01.2017 | € | 2.757.188,54 |
| Importo reversali emesse | | 9.575.446,34 |
| Importo mandati emessi | - | 10.566.837,79 |
| Incassi da regolarizzare | | - |
| Importo reversali emesse e non riscosse | | - |
| Pagamenti con provvisori da regolarizzare | | - |
| Mandati emessi e non pagati | | - |
| Mandati emessi e non trasmessi o contabilizzati dal Te | | - |
| Reversali emesse e non trasmesse o contabilizzate da | | - |
| Risultato di cassa | € | 1.765.797,09 |

Visti i documenti emessi e le risultanze trasmesse dal Tesoriere Banca Monte Paschi di Siena Filiale di Caselle di Santa Maria di Sala (Ve) si certifica il fondo finale di cassa alla data di cui all'oggetto.

Santa Maria di Sala li, 31/01/2018



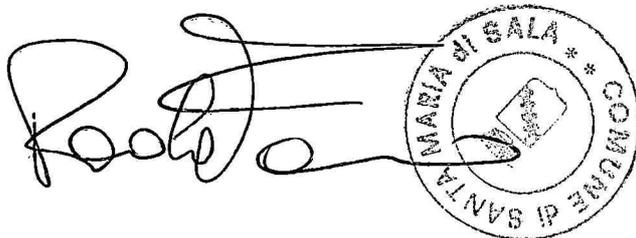
IL DIRIGENTE SETTORE
ECONOMICO-CONTABILE

F.to Dott. Armellin Romano

| | | | |
|--|----------------|-----------------------|--------------------|
| MONTE PASCHI DI SIENA SPA FILIALE DI | Codice fiscale | Esercizio finanziario | 2017 |
| Comune di Santa Maria di Sala | Codice fiscale | 00625620273 | Codice dell'ENTE 1 |
| ORDINATIVI E MANDATI TRASMESSI ALL'ENTE TESORIERE MONTE PASCHI DI SIENA SPA FILIALE DI CASELLE | | | |

| NUMERO DATA ORD. | RIFERIMENTO AL BILANCIO | | | | IMPORTI | | CREDITORE-DEBITORE | OSSERVAZIONI |
|---------------------|-------------------------|--------|------|------------|--------------|---------------|--------------------|--|
| | GESTIONE | CAPIT. | ART. | COD. MECC. | ORD. INCASSO | MAND. PAGAM. | | |
| | | | | | | | | -RETTIFICA su DISTINTA N. 15 del 31-01-17 Ordin. 262/31-01-17 di Euro 16,86 |
| di cui a competenza | | | | | | | | |
| di cui residui | | | | | | | | |
| DATA 31-12-2017 | TOTALE PRECEDENTE | | | | 9.575.446,34 | 10.566.837,79 | DATA DI RICEVUTA | |
| | TOTALE AD OGGI | | | | 9.575.446,34 | 10.566.837,79 | | |

TIMBRO E FIRMA ENTE



TIMBRO E FIRMA CASSIERE

COMUNE DI S. MARIA DI SALA

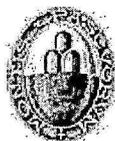


PROT. 0002597

13-02-2018 - PdC/4/1

| | CASSA VINCOLATA | CASSA LIBERA | TOTALE |
|---------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| Pagamenti precedenti | 196.140,16 | 10.370.697,63 | 10.566.837,79 |
| Pagato in distinta | | | |
| TOTALE PAGAMENTI | 196.140,16 | 10.370.697,63 | 10.566.837,79 |
| Riscossioni pagamenti | 198.142,41 | 9.377.303,93 | 9.575.446,34 |
| Riscosso in distinta | | | |
| TOTALE RISCOSSIONI | 198.142,41 | 9.377.303,93 | 9.575.446,34 |

| | | | |
|----------------------------------|-----------|--------------|--------------|
| SALDO (RISCOSSO - PAGATO) | 2.002,25 | -993.393,70 | -991.391,45 |
| Fondo cassa iniziale | 71.001,96 | 2.686.186,58 | 2.757.188,54 |
| Situazione finale | 73.004,21 | 1.692.792,88 | 1.765.797,09 |



**MONTE
DEI PASCHI
DI SIENA**
BANCA DAL 1472

COMUNE DI S. MARIA DI SALA



PROT. 0002597
13-02-2018 - PdC/4/1

VERBALE VERIFICA DI CASSA DELL'ENTE

COMUNE DI SANTA MARIA DI SALA - 2489/1

Di seguito, Vi riassumiamo il movimento finanziario per il periodo dal 01/01/2017 al 29/12/2017 come da tab.WM000180 (alleg. n. _____)

Gli importi sono espressi in euro.

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| SALDO INIZIO ESERCIZIO AL 01/01/2017 | | 2.757.188,54 |
| Riscossioni: | | |
| Residui | 1.788.278,91 | |
| Competenza | 7.787.167,43 | |
| Incassi senza reversali tab. WM000160 (alleg. n. _____) | 0,00 | |
| Totale Riscossioni tab.WM000140 (alleg. n. _____) | 9.575.446,34 | 9.575.446,34 |
| Pagamenti: | | |
| Residui | 1.481.256,41 | |
| Competenza | 9.085.581,38 | |
| Pagamenti senza mandato tab. WM000160 (alleg. n. _____) | 0,00 | |
| Totale Pagamenti | 10.566.837,79 | 10.566.837,79 |
| SALDO AL 29/12/2017 (confrontare con totali A, B e C) | | 1.765.797,09 |
| ORDINATIVI IMPUTATI ALLA DATA 29/12/2017 | | |
| Incassi: | | |
| Residui | 1.788.278,91 | |
| Competenza | 7.787.167,43 | |
| Totale Reversali (come da Vs. distinta n° _____ (*) | 9.575.446,34 | 9.575.446,34 |
| Pagamenti: | | |
| Residui | 1.481.256,41 | |
| Competenza | 9.085.581,38 | |
| Totale Mandati (come da Vs. distinta n° _____ (*) | 10.566.837,79 | 10.566.837,79 |
| ORDINATIVI DA EVADERE ALLA DATA 29/12/2017 | | |
| Incassi: | | |
| Residui | 0,00 | |
| Competenza | 0,00 | |
| Totale Reversali da evadere tab. WM000120 (alleg. n. _____) | 0,00 | 0,00 |
| Mandati: | | |
| Residui | 0,00 | |
| Competenza | 0,00 | |
| Totale Mandati da evadere tab. WM000120 (alleg. n. _____) | 0,00 | 0,00 |

(*) l'indicazione della distinta è da inserire solo in caso di modalità di lavorazione con ordinativo cartaceo

DETTAGLIO DEL SALDO

A: Tesoreria Unica:

| | |
|---|---------------------|
| Giacenza Bankit - contabilità speciale n. 70401 alla data del 29/12/2017 (tab. WM000510 - alleg. n. _____) | 2.186.579,88 |
| Saldo Conto Corrente n. 15350,90 c/anticipazione (estratto conto - alleg. n. _____) | 0,00 |
| Girofondi in entrata non contabilizzati alla data del 29/12/2017 (tab. WM000470/WM000480 - alleg. n. _____) | -524.023,02 |
| Girofondi in uscita e sbilanci relativi alle giornate: 29/12/2017 in attesa di regolamento Bankit (tab. WM000220 - alleg. n. _____) | 103.240,23 |
| Totale (A) come da giornale di cassa al 29/12/2017 (tab. WM000050 - alleg. n. _____) | 1.765.797,09 |

B: Tesoreria Unica Mista:

| | |
|--|-------------|
| Giacenza Bankit - contabilità speciale n. _____ alla data del _____ (tab. WM000510 - alleg. n. _____) | 0,00 |
| Saldo Conto Corrente n° _____ (estratto conto - alleg. n. _____) | 0,00 |
| Girofondi in entrata non contabilizzati alla data del _____ (tab. WM000470/WM000480 - alleg. n. _____) | 0,00 |
| Girofondi in uscita relativi e sbilanci alle giornate: _____ in attesa di regolamento Bankit (tab. WM000220 - alleg. n. _____) | 0,00 |
| Totale (B) come da giornale di cassa al 29/12/2017 (tab. WM000050 - alleg. n. _____) | 0,00 |

C: Tesoreria Ordinaria:

| | |
|---|-------------|
| Saldo Conto Corrente n° _____ (estratto conto - alleg. n. _____) | 0,00 |
| Totale (C) come da giornale di cassa al 29/12/2017 (tab. WM000050 - alleg. n. _____) | 0,00 |

VALORI DI PROPRIETA'

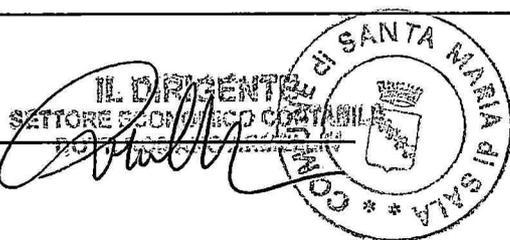
ALTRI VALORI

CONTI CORRENTI ACCESI PRESSO DI NOI

DETTAGLIO DELLE SOMME VINCOLATE IN CONTABILITA' - euro 73.004,21

DETTAGLIO DELLE SOMME VINCOLATE FUORI CONTABILITA' - euro _____

Per l'Ente



BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A.
SUPPORTO RETE

Comune di Santa Maria di Sala Prov. (VE)

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2017

| TITOLO | DENOMINAZIONE | Residui attivi al 1/1/2017 (RS) | | Riscossioni in c/residui (RR) | | Riaccertamento residui (R) | | Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP | Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) | | |
|-----------------|--|--|---------------|----------------------------------|--------------|---|---------------|---|---|--------------|--------------|
| | | Previsioni definitive di competenza (CP) | | Riscossioni in c/competenza (RC) | | Accertamenti (A) | | | Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) | | |
| | | Previsioni definitive di cassa (CS) | | Totale riscossioni (TR=RR+RC) | | Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS | | | Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC) | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | CP | 163.786,59 | | | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | CP | 1.758.621,57 | | | | | | | | |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 876.213,69 | | | | | | | | |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | RS | 1.755.508,41 | RR | 1.156.291,12 | R | -166.216,45 | | EP | 433.000,84 | |
| | | CP | 6.318.107,18 | RC | 4.653.492,72 | A | 6.455.358,90 | CP | 137.251,72 | EC | 1.801.866,18 |
| | | CS | 6.283.401,24 | TR | 5.809.783,84 | CS | -473.617,40 | | TR | 2.234.867,02 | |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | RS | 48.148,46 | RR | 41.829,94 | R | -5.356,02 | | EP | 962,50 | |
| | | CP | 675.206,24 | RC | 479.510,41 | A | 487.665,22 | CP | -187.541,02 | EC | 8.154,81 |
| | | CS | 718.291,82 | TR | 521.340,35 | CS | -196.951,47 | | TR | 9.117,31 | |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | RS | 250.447,39 | RR | 184.732,14 | R | -30.593,94 | | EP | 35.121,31 | |
| | | CP | 1.138.720,81 | RC | 1.145.267,04 | A | 1.201.137,65 | CP | 62.416,84 | EC | 55.870,61 |
| | | CS | 1.403.558,54 | TR | 1.329.999,18 | CS | -73.559,36 | | TR | 90.991,92 | |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | RS | 557.985,28 | RR | 400.444,54 | R | -11.000,00 | | EP | 146.540,74 | |
| | | CP | 630.437,48 | RC | 378.840,13 | A | 498.840,13 | CP | -131.597,35 | EC | 120.000,00 |
| | | CS | 1.092.422,76 | TR | 779.284,67 | CS | -313.138,09 | | TR | 266.540,74 | |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 63.473,35 | RC | 63.473,55 | A | 63.473,55 | CP | 0,20 | EC | 0,00 |
| | | CS | 63.473,35 | TR | 63.473,55 | CS | 0,20 | | TR | 0,00 | |
| TITOLO 6 | Accensione Prestiti | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | TR | 0,00 | |
| TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 1.200.000,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | -1.200.000,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 1.200.000,00 | TR | 0,00 | CS | -1.200.000,00 | | TR | 0,00 | |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | RS | 5.481,17 | RR | 4.981,17 | R | -500,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 2.380.000,00 | RC | 1.066.583,58 | A | 1.068.189,58 | CP | -1.311.810,42 | EC | 1.606,00 |
| | | CS | 2.384.531,17 | TR | 1.071.564,75 | CS | -1.312.966,42 | | TR | 1.606,00 | |
| | TOTALE TITOLI | RS | 2.617.570,71 | RR | 1.788.278,91 | R | -213.666,41 | | EP | 615.625,39 | |
| | | CP | 12.405.945,06 | RC | 7.787.167,43 | A | 9.774.665,03 | CP | -2.631.280,03 | EC | 1.987.497,60 |
| | | CS | 13.145.678,88 | TR | 9.575.446,34 | CS | -3.570.232,54 | | TR | 2.603.122,99 | |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | RS | 2.617.570,71 | RC | 1.788.278,91 | R | -213.666,41 | | EP | 615.625,39 | |
| | | CP | 15.204.566,91 | PC | 7.787.167,43 | A | 9.774.665,03 | CP | -2.631.280,03 | EC | 1.987.497,60 |
| | | CS | 13.145.678,88 | TR | 9.575.446,34 | CS | -3.570.232,54 | | TR | 2.603.122,99 | |

Comune di Santa Maria di Sala Prov. (VE)

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2017

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | Residui passivi al 1/1/2017 (RS) | | Pagamenti in c/residui (PR) | | Riaccertamento residui (R) | | | | Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) | | | |
|-------------------------------------|---|---|---------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|--|--------------|---|--------------|--|--|
| | | Previsioni definitive di competenza (CP) | | Pagamenti in c/competenza (PC) | | Impegni (I) | | Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV) | | Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) | | | |
| | | Previsioni definitive di cassa (CS) | | Totale pagamenti (TP=PR+PC) | | Fondo pluriennale vincolato (FPV) | | | | Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC) | | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | CP | 0,00 | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | RS | 920.824,98 | PR | 725.643,58 | R | -88.883,77 | ECP | | EP | 106.297,63 | | |
| | | CP | 7.400.076,83 | PC | 5.681.654,45 | I | 6.582.665,76 | ECP | 686.036,86 | EC | 901.011,31 | | |
| | | CS | 7.417.526,97 | TP | 6.407.298,03 | FPV | 131.374,01 | | | TR | 1.007.308,94 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | RS | 716.927,96 | PR | 657.327,85 | R | -2.855,02 | ECP | | EP | 56.745,09 | | |
| | | CP | 3.692.421,57 | PC | 1.857.004,00 | I | 2.422.866,55 | ECP | 765.360,12 | EC | 565.862,55 | | |
| | | CS | 3.625.507,47 | TP | 2.514.331,85 | FPV | 504.194,90 | | | TR | 622.607,84 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | ECP | | EP | 0,00 | | |
| | | CP | 0,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 0,00 | EC | 0,00 | | |
| | | CS | 0,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 | | |
| Titolo 4 | Rimborso Prestiti | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | ECP | | EP | 0,00 | | |
| | | CP | 532.068,71 | PC | 532.068,10 | I | 532.068,10 | ECP | 0,61 | EC | 0,00 | | |
| | | CS | 532.068,71 | TP | 532.068,10 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 | | |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | ECP | | EP | 0,00 | | |
| | | CP | 1.200.000,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 1.200.000,00 | EC | 0,00 | | |
| | | CS | 1.200.000,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 | | |
| Titolo 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | RS | 111.299,39 | PR | 98.284,98 | R | -14,85 | ECP | | EP | 12.999,56 | | |
| | | CP | 2.380.000,00 | PC | 1.014.854,83 | I | 1.068.189,58 | ECP | 1.311.810,42 | EC | 53.334,75 | | |
| | | CS | 2.491.284,54 | TP | 1.113.139,81 | FPV | 0,00 | | | TR | 66.334,31 | | |
| TOTALE DEI TITOLI | | RS | 1.749.052,33 | PR | 1.481.256,41 | R | -91.753,64 | ECP | | EP | 176.042,28 | | |
| | | CP | 15.204.566,91 | PC | 9.085.581,38 | I | 10.605.789,99 | ECP | 3.963.208,01 | EC | 1.520.208,61 | | |
| | | CS | 15.266.387,69 | TP | 10.566.837,79 | FPV | 635.568,91 | | | TR | 1.696.250,89 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | RS | 1.749.052,33 | PR | 1.481.256,41 | R | -91.753,64 | ECP | | EP | 176.042,28 | | |
| | | CP | 15.204.566,91 | PC | 9.085.581,38 | I | 10.605.789,99 | ECP | 3.963.208,01 | EC | 1.520.208,61 | | |
| | | CS | 15.266.387,69 | TP | 10.566.837,79 | FPV | 635.568,91 | | | TR | 1.696.250,89 | | |

Comune di Santa Maria di Sala - Prot.n. 2597 del 13-02-2018