

COMUNE DI MUSILE DI PIAVE
VERBALE DEL REVISORE

N. 20

Oggi 02.04.2019, presso la sede del Comune di MUSILE DIPIAVE, il Revisore dei Conti, Dott. Adolfo Bordin, ha effettuato i seguenti controlli e verifiche.
E' presente il Dott. Mion Andrea - Responsabile del Servizio Finanziario

1. Verifica di cassa

Il Revisore ha preso in esame i prospetti predisposti dall'Ente che evidenziano, alla data del 31.03.2019, le movimentazioni di tesoreria intervenute nel periodo.
I dati così si riassumono:

- saldo al 31.12.2018	€ 586.791,35
- incassi	€ 1.277.461,60
- pagamenti	€ 1.770.024,02
- saldo al 31.03.2019	€ 74.228,93
Saldo del Tesoriere	€ 1.685.126,66

La differenza è stata riconciliata esaminando le reversali trasmesse e non riscosse, le riscossioni intervenute senza reversali, i mandati trasmessi e non pagati e i pagamenti intervenuti senza mandati.

Per le riscossioni e per i pagamenti, intervenuti senza apposita documentazione, si è verificata la loro legittimità.

2. Verifica di cassa economale

Il Dirigente, con determina n. 21 del 03/05/2012, ha nominato economo comunale la dott.ssa Saccaro Nicoletta, dipendente dell'Ente con il ruolo di Istruttore Amministrativo. La cassa economale dispone di un fondo cassa per primo trimestre di €uro 5.500,00.

Il Revisore ha preso in esame i prospetti predisposti dall'Ente che evidenziano, alla data del 31.12.2018, le movimentazioni della cassa economale.

I dati così si riassumono:

- saldo al 31/12/2018	€ 5.500,00
- bollette emesse in entrata dal n. ___ al n. ___	-
- bollette emesse in uscita dal n. 1 al n. 18	€ 4.942,13
- saldo al 31.03.2019	€ 557,87

Il versamento del saldo del quarto trimestre 2019 è stato effettuato il 13/02/2019 con ricevuta n. 3186.

Il versamento del saldo del primo trimestre 2019 verrà riscontrato durante la prossima verifica.

3. Mandati

Il Revisore ha preso in esame i mandati emessi nel periodo dal 01.01.2019 al 31.03.2019 verificando la correttezza e la completezza documentale per i seguenti mandati:

n.	Data	Scheda Peg/Cap	Descrizione	Importo	Documento n.	Creditore data
----	------	----------------	-------------	---------	--------------	----------------



116	24.01.2019	710	Polizza assicurativa rc	368,00		Intermedia I.B. Srl
180	04.02.2019	6880	Contributo impegnativa di cura domiciliare	1.200,00		Mutton Bruno
444	14.03.2019	330	Spese telefoniche	81,40	Ft. 107 - 06.12.2018	Tim Spa

4. Reversali

Il Revisore ha preso in esame le reversali emesse nel periodo dal 01.01.2019 al 31.03.2019 verificando la correttezza e la completezza documentale per le seguenti reversali:

n.	Data	Scheda Peg/Cap	Descrizioni	Importo
2	21.01.2019	3860	Ritenute su emolumenti	1.969,42
127	13.02.2019	161	Tari 2017	3.347,76
335	18.03.2019	3100	Da privati per piastra centro sportivo	720,00

5. Variazioni al Bilancio di Previsione

Il Revisore non ha rilasciato, in data successiva al precedente verbale, alcun parere in materia di variazioni al Bilancio di Previsione.

6. Delibere del Consiglio Comunale

Il Revisore rileva che nel periodo dal 02.01.2019 al 01.04.2019 sono state assunte da parte del Consiglio Comunale le seguenti delibere dal n. 1 del 08/03/19 – approvazione verbali sedute precedenti al n. 12 del 08/03/19 – approvazione bilancio di previsione 2019-2021 e relativi allegati.

7. Delibere della Giunta Comunale

Il Revisore rileva che nel periodo dal 02.01.2019 al 01.04.2019 sono state assunte da parte della Giunta Comunale le seguenti delibere dal n. 1 del 16/01/19 – sagra di san valentino 2019; individuazione delle aree e del periodo di installazione e di esercizio delle attrazioni dello spettacolo viaggiante al n. 53 del 01.04.2019 - scuola materna di croce - incarico arch. paschetto per studio di fattibilita' per messa in sicurezza.

8. Ritenute fiscali e previdenziali

Il Revisore ha verificato l'avvenuto versamento delle ritenute fiscali e previdenziali sulle retribuzioni e sui compensi relativi alle mensilità di dicembre 2018, gennaio, febbraio 2019 e nello specifico ha verificato il mese di gennaio 2019.

Versamenti Ritenute Previdenziali Erariali Irap a campione – mese di GENNAIO 2019

Comune di MUSILE DI PIAVE



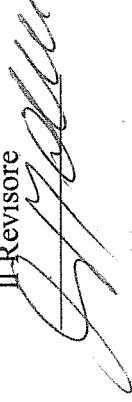
Provincia di Venezia

Controllo delle regolarità dei versamenti previdenziali	importi
Viene accertato il versamento dei contributi previdenziali e la tempestiva	
Presentazione delle relative denunce	
Mese di GENNAIO 2019	
I.N.P.S.	
Istituto di Previdenza I.N.P.D.A.P.	
Ex C.P.D.E.L (P201)	28.839,37
Ex I.N.A.D.E.L. TFS (P607)	2.246,06
Ex I.N.A.D.E.L. TFR (P608)	1.891,77
fondo previdenza e credito (P909)	319,46
I.N.P.S. CXX	
I.R.A.P. dipendenti Amministratori, Soc.Utili, a mezzo F24 EP	
Codice tributo 380E	8.279,46
Controllo delle regolarità dei versamenti fiscali	
Viene accertato il versamento delle seguenti ritenute alla fonte	
Mese di luglio 2017	
Cod. Tributo 100E versamento IRPEF lavoro dip.te ed assimilati	18.108,16
Cod. Tributo 165E	
Cod. Tributo 104E Prestazioni professionali	
Cod. Tributo 106E Prestazioni	
Cod. Tributo 381E addizionale regionale Irpef	1.306,26
Cod. Tributo 381E a.p.	
Cod. Tributo 384E	544,46
Cod. Tributo 385E	
Cod. Tributo 390E	
I versamenti fiscali irpef ed addizionali effettuati a mezzo del proprio Tesoriere Comunale	
A mezzo mod. F24 EP in data 18/02/2019	

Il Revisore ha riscontrato il corretto versamento a mezzo mod. F24 EP in data 18.02.2019 delle ritenute riportate nel presente verbale.

Fatto, letto e sottoscritto.

Il Revisore



IL REVISORE DEL COMUNE DI MUSILE DI PIAVE

09 aprile 2019

Al Comune di
MUSILE DI PIAVE (VE)

Oggetto : Compatibilità dei costi della contrattazione collettiva decentrata integrativa con i vincoli di bilancio.
Parere del Revisore dei Conti ai sensi dell'art.5 comma 3 del C.C.N.L. 1 Aprile 1999 e seguenti.

Il Revisore

Vista la richiesta del Responsabile del Servizio Personale del 08/04/2019, avente per oggetto

- "costituzione fondo per la retribuzione di posizione e di risultato personale dirigente anno 2018";
- "costituzione fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e la produttività anno 2018 - personale non dirigente";

Visto il contratto Collettivo decentrato integrativo sottoscritto in data 11/04/2006;

Vista la relazione illustrativa;

Visto il D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni e integrazioni;

Visti gli articoli 40, 40-bis e 48 del D.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo Statuto il Regolamento di contabilità;

Vista la delibera di Giunta n. 201 del 28/12/2018 avente per oggetto "Costituzione fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e la produttività anno 2018 - Personale non dirigente";

Vista la delibera di Giunta n. 200 del 28/12/2018 avente per oggetto "Costituzione fondo per la retribuzione di posizione e di risultato Personale dirigente anno 2018";

Premesso

- che l'articolo 40 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 prevede che le pubbliche amministrazioni che attivano autonomi livelli di contrattazione collettiva integrativa devono rispettare i vincoli di bilancio risultanti dagli strumenti di programmazione annuale e pluriennale di ciascuna amministrazione;
- che l'articolo 40-bis del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 prevede che il Collegio dei Revisori effettui il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva decentrata integrativa con i vincoli di bilancio e con quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili, richiesto anche

dall'articolo 4 del CCNL 22 gennaio 2004 per la ripartizione delle risorse decentrate di cui agli articoli 31 e 32 del medesimo contratto collettivo nonché delle risorse ulteriori previste ai sensi degli artt. 4 e 6 del CCNL 9 maggio 2006, dell'articolo 8 del CCNL 11 aprile 2008 e dell'articolo 4 del CCNL 31 luglio 2009;

- che le risorse decentrate sono previste nel capitolo 8920,8921,8925,8927,8928,8929,8932 del bilancio di previsione 2018;

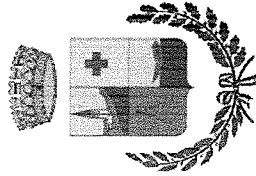
Attesta

che quanto stabilito per la costituzione del fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e la produttività anno 2018 – Personale non dirigente e per la costituzione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato Personale dirigente anno 2018, è compatibile con i vincoli di bilancio e coerente con i vincoli stessi posti dal CCNL e dalle norme di legge.

Il Revisore

Bordin Dott. Adolfo





COMUNE DI MUSILE DI PIAVE

Città Metropolitana di Venezia

PARERE EX ART. 239 D.LGS. 267/00

Il revisore dei conti dell'ente,

- vista la norma in epigrafe;
- visto il regolamento comunale di contabilità vigente;
- vista la proposta di deliberazione n. 73, esaminata dalla giunta comunale nella seduta del 07.05.19 ed avente ad oggetto "Variazione di bilancio per parziale applicazione avanzo di amministrazione 2018";
- valutati i profili di congruità, di coerenza e di attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti insiti nella predetta proposta deliberativa;

esprime parere favorevole

sulla proposta di deliberazione in esame.

Venezia, 24.06.19

IL REVISORE DEI CONTI
Paolo Marchiori