

CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA
Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 71 del 24/10/2024

In data odierna, alle ore 9,30 presso la sede della Città Metropolitana di Venezia, in Venezia, Ca' Corner si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone dei sigg.ri: dr Peraro Piersandro, Presidente assente giustificato, dr Stefano Trentin e dr Corrado Mancini, membri effettivi per procedere alla verifica trimestrale di cassa con riferimento alla data del 30.09.2024.

Le operazioni di verifica sono eseguite sulla base dei documenti preventivamente pervenuti e conservati nel drive a disposizione del collegio nonché con altra documentazione messa a disposizione nel corso della verifica.

E' presente la responsabile dell'ufficio liquidazioni-Bilancio sig.ra Sara Solimene.

1. Riconciliazione tra dati contabili e dati del Tesoriere

Si procede al confronto fra le risultanze contabili dell'ente e quelli del Tesoriere da cui emergono seguenti risultati:

PROSPETTO DELL' E N T E				
ENTRATE	al		Totali	
Fondo iniziale di cassa al	1-gen-24		132.017.094,14	
Reversali emesse al (fino alla n. 26534)	30-set-24		154.911.065,52	
di cui:				
- C/to Residui		18.646.432,66		
- C/to Competenza		136.264.632,86		
Totali Entrate		154.911.065,52	286.928.159,66	
USCITE				
Mandati emessi al (fino al n. 4487)	30-set-24		157.361.707,30	
di cui:				
- C/to Residui		26.946.762,74		
- C/to Competenza		130.414.944,56		
Totali Uscite		157.361.707,30	157.361.707,30	
Saldo cassa ENTE al	30-set-24		129.566.452,36	

PROSPETTO DEL T E S O R I E R E				
ENTRATE				
Fondo di cassa al	1-gen-23		132.017.094,14	

Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n.71/2024

CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA
Collegio dei Revisori dei Conti

Reversali incassate	30-set-24		154.911.030,19	
Reversali da riscuotere	30-set-24	35,33		
	30-set-24			
Partite Pendenti Attive	30-set-24		914.154,38	<i>Riscossioni da Regolarizzare con Reversali</i>
Totale Entrate			287.842.278,71	
USCITE				
Mandati pagati	30-set-24		157.361.671,97	
Mandati da pagare	30-set-24	35,33		
	30-set-24			
Partite Pendenti Passive	30-set-24		351.163,95	<i>Pagamenti da Regolarizzare con Mandati</i>
Totale Uscite			157.712.835,92	
Saldo Residuo	30-set-24		130.129.442,79	
SALDI TESORIERE				
- DI DIRITTO	30-set-24		130.129.407,46	<i>Esclusione delle Reversali da Riscuotere</i>
- DI FATTO	30-set-24		130.129.442,79	<i>Esclusione delle reversali da riscuotere e dei mandati da pagare</i>

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE				
	ENTE	TESORERIA		Annotazioni
	S.DO CONTABILE	S.DO DI DIRITTO	S.DO DI FATTO	
RIPORTO SALDI	129.566.452,36	130.129.407,46	130.129.442,79	
(+) Reversali da Riscuotere		35,33	35,33	
(-) Mandati da Pagare			35,33	
(-) Partite Pendenti Attive		914.154,38	914.154,38	
(+) Partite Pendenti Passive		351.163,95	351.163,95	

CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA
Collegio dei Revisori dei Conti

	129.566.452,36	129.566.452,36	129.566.452,36
--	----------------	----------------	----------------

Il Collegio prende atto della riconciliazione.

Il Collegio dei Revisori procede alla verifica della giacenza di cassa vincolata che ammonta ad euro 23.015.560,29 come risulta dai prospetti contabili dell'ente allegati e allineati con la giacenza della Tesoreria.

2. Verifica pagamento deleghe fiscali

Il Collegio dei Revisori procede al controllo dell'effettuazione e del versamento dei contributi sociali, delle ritenute IRPEF relative alle prestazioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato, parasubordinato e Iva Split. Preliminarmente vengono chiesti chiarimenti sulle procedure adottate dall'ente sui controlli interni e sull'acquisizione dei flussi dei dati e delle modalità di elaborazione dei modelli F24EP, ed evidenzia quanto segue:

	RITENUTE LAVORATORI AUTONOMI			
MESE	IMPORTO	DATA	PROTOCOLLO TELEMATICO	DATA PROTOCOLLO TELEMATICO
Luglio	4.548,94	07/08/2024	24080114131751203	01/08/2024
Agosto	11.888,73	05/09/2024	24090211410426812	02/09/2024
Settembre	19.890,84	07/10/2024	24100114530119661	01/10/2024

	IVA SPLIT PAYMENT			
MESE	IMPORTO	DATA	PROTOCOLLO TELEMATICO	DATA PROTOCOLLO TELEMATICO
Luglio	1.126.673,70	07/08/2024	24080114131761205	01/08/2024
Agosto	3.429,58	27/08/2024	24082210493262467	22/08/2024
	569.551,98	05/09/2024	24090211410416807	02/09/2024
Settembre	574.635,17	07/10/2024	24100114530169658	01/10/2024
	LAVORATORI PARASUBORDINATI			

CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA
Collegio dei Revisori dei Conti

MESE	IMPORTO	DATA	PROTOCOLLO TELEMATICO	DATA PROTOCOLLO TELEMATICO
Luglio	1.079,87	12/08/2024	24080111222348881	01/08/2024
Agosto	1.914,18	12/09/2024	24090210154659365	02/09/2024
Settembre	1.963,80	11/10/2024	24100316101366215	03/10/2024

	STIPENDI			
MESE	IMPORTO	DATA	PROTOCOLLO TELEMATICO	DATA PROTOCOLLO TELEMATICO
Luglio	293.863,48	31/07/2024	24071714235341055	17/07/2024
Agosto	382.592,33	30/08/2024	24081316075918312	13/08/2024
Settembre	350.763,95	30/09/2024	24091911292956490	19/09/2024

I versamenti delle imposte e dei contributi, effettuati tramite modelli F24 EP, sono stati verificati con le relative ricevute di versamento che il collegio ha acquisito agli atti.

3. Procedure di acquisizione delle entrate di accertamento e riscossione, di impegno, liquidazione e pagamento delle spese

3.1 Controllo reversali di incasso

Il Collegio dei Revisori procede alla verifica in oggetto verificando per la parte delle entrate la procedura prevista dagli artt. da 178 a 181 del TUEL, prendendo in esame reversali individuate a campione come segue.

Il collegio dopo aver eseguito l'extrapolazione delle reversali del 3^a trimestre 2024, procede con l'estrazione a campione come segue:

N. reversali emesse: 8.926, vengono selezionate per il campione quelle maggiori di 200.000 euro (escluse le partite di giro capitoli 7 e 9), il campione ammonta quindi a 24 reversali che vengono ordinate in ordine di valore decrescente,

Viene quindi effettuata una estrazione casuale di 3 numeri tramite il sito blia.it; sono estratte le n. 3 7, 12, 13 che corrispondono alle reversali n. 20324, 20632 e 17452.

CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA
Collegio dei Revisori dei Conti

Blia.it

Generatore lista di numeri casuali

Estrazione id 9VL2A del 25/10/2024 - 09:50:27

È stata effettuata l'estrazione di 3 numeri da 1 a 24

Numeri estratti

7 12 13

Reversali esaminate risultano quelle evidenziate in giallo nel prospetto allegato

Numero	Data	Importo	Numero	Data	Incassato	Ufficio	Bollo	Tipo Vincolo	Capitolo	Numero	Anno
17539	09/07/2024	3,692,936.46	1301	09/07/2024	3692936.46	DA VALLE	ESENTE BOLLO	LIBERE INFRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA	20101203540122	0	50 2024
17540	09/07/2024	3,383,476.95	1301	09/07/2024	3383476.95	DA VALLE	ESENTE BOLLO	LIBERE INFRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA	20101203540122	0	16764 2024
23902	09/09/2024	1,948,767.70	1797	09/09/2024	1948767.7	VIDALI	ESENTE BOLLO	LIBERE FRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA IT.	10101102990108	0	22013 2024
18839	23/07/2024	1,497,449.72	1398	23/07/2024	1497449.72	DA VALLE	ESENTE BOLLO	LIBERE INFRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA	420000101017	0	7655 2023
20514	07/08/2024	1,349,940.27	1525	07/08/2024	1349940.27	VIDALI	ESENTE BOLLO	LIBERE FRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA IT.	10101102990108	0	19449 2024
18838	23/07/2024	1,309,329.14	1398	23/07/2024	1309329.14	DA VALLE	ESENTE BOLLO	LIBERE INFRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA	420000101017	0	7652 2023
20324	06/08/2024	1,230,978.82	1511	06/08/2024	1230978.82	DA VALLE	ESENTE BOLLO	LIBERE INFRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA	20101203540122	0	50 2024
23894	09/09/2024	1,230,978.82	1800	09/09/2024	1230978.82	DA VALLE	ESENTE BOLLO	LIBERE INFRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA	20101203540122	0	50 2024
20325	06/08/2024	1,127,825.65	1511	06/08/2024	1127825.65	DA VALLE	ESENTE BOLLO	LIBERE INFRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA	20101203540122	0	16764 2024
23895	09/09/2024	1,127,825.65	1800	09/09/2024	1127825.65	DA VALLE	ESENTE BOLLO	LIBERE INFRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA	20101203540122	0	16764 2024
17538	09/07/2024	1,038,050.01	1301	09/07/2024	1038050.01	DA VALLE	ESENTE BOLLO	LIBERE INFRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA	20101203540122	0	2 2024
20632	08/08/2024	791,637.79	1535	08/08/2024	791637.79	VIDALI	ESENTE BOLLO	LIBERE FRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA IT.	10101102990108	0	19526 2024
17452	08/07/2024	701,934.99	1294	08/07/2024	701934.99	VIDALI	ESENTE BOLLO	LIBERE FRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA IT.	10101102990108	0	17434 2024
24261	11/09/2024	560,001.66	1826	11/09/2024	560001.66	VIDALI	ESENTE BOLLO	LIBERE FRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA IT.	10101102990108	0	22445 2024
16790	03/07/2024	543,770.01	1248	03/07/2024	543770.01	VIDALI	ESENTE BOLLO	LIBERE FRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA IT.	10101102990108	0	16897 2024
16793	03/07/2024	500,000.00	1251	03/07/2024	500000	DA VALLE	ESENTE BOLLO	VINC.INFRUTT. (CONTO 318 PONTI E STRADE	1420000101237	0	5762 2024
16792	03/07/2024	496,552.09	1251	03/07/2024	496552.09	DA VALLE	ESENTE BOLLO	VINC.INFRUTT. (CONTO 318 PONTI E STRADE	1210100101316	0	5763 2024
17645	09/07/2024	491,371.29	1306	09/07/2024	491371.29	VIDALI	ESENTE BOLLO	LIBERE FRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA IT.	10101102990108	0	17572 2024
17192	05/07/2024	489,038.90	1282	05/07/2024	489038.9	VIDALI	ESENTE BOLLO	LIBERE FRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA IT.	10101102990108	0	17281 2024
18296	16/07/2024	369,293.65	1349	16/07/2024	369293.65	GIGLIOTTI D	ESENTE BOLLO	SOMME LIBERE E FRUTTIFERE	90100600480889	0	84 2024
20323	06/08/2024	346,016.67	1511	06/08/2024	346016.67	DA VALLE	ESENTE BOLLO	LIBERE INFRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA	20101203540122	0	2 2024
23893	09/09/2024	346,016.67	1800	09/09/2024	346016.67	DA VALLE	ESENTE BOLLO	LIBERE INFRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA	20101203540122	0	2 2024
18103	12/07/2024	331,168.96	1337	12/07/2024	331168.96	ZAMENGO M	ESENTE BOLLO	SOMME LIBERE E FRUTTIFERE	90100600480889	0	84 2024
19502	30/07/2024	243,930.13	1458	30/07/2024	243930.13	DA VALLE	ESENTE BOLLO	LIBERE INFRUTTIFERE/REGOL. ACCR. BANCA	210100201261	0	18634 2024

Numero	Data	Importo	Numero	Data	Capitolo
20324	06/08/2024	1,230,978.82	1511	06/08/2024	20101203540122
20632	08/08/2024	791,637.79	1535	08/08/2024	10101102990108
17452	08/07/2024	701,934.99	1294	08/07/2024	10101102990108

Trattasi di incassi relativi a Trasporto pubblico Locale versamento da parte della Regione, e le altre due RC Auto. I relativi documenti giustificativi sono archiviati nell'archivio informatico in uso ai Revisori.

3.2 Controllo dei mandati di spesa

Per la parte riguardante le spese ed il rispetto della procedura prevista dagli artt. da 182 a 185 del TUEL vengono presi in esame i mandati di pagamento individuati come segue.

I mandati ammontano a n.1.437, il collegio;

CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA
Collegio dei Revisori dei Conti

Vengono selezionate per il campione quelli maggiori di 100.000, (escluse le partite di giro capitoli 7 e 9) il campione ammonta quindi a 52 mandati che vengono ordinati in ordine di valore decrescente, viene quindi effettuata una estrazione casuale di 3 numeri tramite il sito blia.it; risultano estratti i seguenti numeri: 4,17 e 42 che corrispondono ai mandati n. 3748, 3809 e 4218.

Blia.it

Generatore lista di numeri casuali

Estrazione id 9VM4Z del 25/10/2024 - 10:09:58

È stata effettuata l'estrazione di 3 numeri da 1 a 52

Numeri estratti

4 17 42

L'esame del campione predetto risulta come segue.

Tutta la documentazione esaminata viene allegata al presente verbale ed archiviata nel drive della verifica odierna.

CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA
Collegio dei Revisori dei Conti

Mandi	Del	Importo	Distin	Capitolo	Articolo	Capitolo
3216	16/07/2024	4,062,230.11	438	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1100203109614506
3188	12/07/2024	3,642,858.55	432	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1100203109614506
3769	08/08/2024	1,482,662.26	492	Riqualficazione Stazione RFI di Porto Marghera - LOTTO 1	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305043
3748	07/08/2024	1,354,076.70	491	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1100203109614506
4424	19/09/2024	1,354,076.70	579	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1100203109614506
3744	07/08/2024	1,214,286.18	489	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1100203109614506
4425	19/09/2024	1,214,286.18	579	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1100203109614506
3215	16/07/2024	1,141,855.01	438	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1100203109614506
3563	25/07/2024	1,137,195.41	462	Riqualficazione Stazione RFI di Porto Marghera - LOTTO 1	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305043
3607	01/08/2024	1,123,051.88	490	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA)	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA)	7990101402844535
2962	01/07/2024	966,166.34	418	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA)	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA)	7990101402844535
3526	23/07/2024	890,000.00	459	PNRR- M5 C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA. PROGRAMMA VALORIZZAZIONE	PNRR- M5 C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA. SOCIAL HOUSING PER	208010305495
3956	27/08/2024	846,956.31	525	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PER LA CITTÀ DI VENEZIA	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PER LA CITTÀ DI VENEZIA	204020205254
4089	02/09/2024	566,120.52	550	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA)	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA)	7990101402844535
3521	23/07/2024	477,885.33	459	PNRR- M5 C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA. SOCIAL HOUSING PER	PNRR- M5 C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA. SOCIAL HOUSING PER	208010305495
4450	24/09/2024	442,023.41	595	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PONTI	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE ENTRATA	42001050221211421C
3809	12/08/2024	380,618.34	501	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1100203109614506
4481	30/09/2024	380,618.34	602	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	CONTRATTO DI SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1100203109614506
3546	25/07/2024	359,394.20	462	Nuova stazione Autobus di San Donà di Piave	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305055
3770	08/08/2024	328,765.14	492	Riqualficazione Stazioni RFI - LOTTO 2	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305044
3173	11/07/2024	306,131.00	427	TPL EXTRAURBANO TRASF. RV DGR 1492/23 DDR 606 E 629/23 CO	TPL EXTRAURBANO TRASF. RV DGR 1492/23 DDR 606 E 629/23 CO	110020305612
3522	23/07/2024	302,114.67	459	PNRR- M5 C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA. SOCIAL HOUSING PER	PNRR- M5 C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA. SOCIAL HOUSING PER	208010305495
4208	04/09/2024	301,400.00	549	INTERVENTI PER ADEGUAMENTO ALLE NORME PREVENZIONE INCENDI	INTERVENTI PER ADEGUAMENTO ALLE NORME PREVENZIONE INCENDI	204020205357
3559	25/07/2024	291,914.46	462	Riqualficazione Stazioni RFI - LOTTO 2	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305044
3557	25/07/2024	254,158.19	462	Riqualficazione Stazioni RFI - LOTTO 2	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305044
3766	08/08/2024	244,896.20	492	Riqualficazione Stazioni RFI - LOTTO 2	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305044
3562	25/07/2024	238,067.85	462	Riqualficazione Stazioni RFI - LOTTO 2	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305044
3529	24/07/2024	233,518.98	460	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITÀ E LA COOPERAZIONE	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITÀ E LA COOPERAZIONE	101080305546
3536	24/07/2024	229,878.85	461	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	SPESA FIN. CON AUTOVELOX - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	210050205092
3545	25/07/2024	207,768.80	462	Nuova stazione Autobus di San Donà di Piave	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305055
3523	23/07/2024	204,808.00	459	PNRR- M5 C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA. SOCIAL HOUSING PER	PNRR- M5 C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA. SOCIAL HOUSING PER	208010305495
3544	25/07/2024	190,667.35	462	Nuova stazione Autobus di San Donà di Piave	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305055
4314	17/09/2024	184,933.33	570	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI DI PROPRIETÀ COMUNALE	AVANZO LIBERO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI DI PROPRIETÀ COMUNALE	204020205555
3569	26/07/2024	180,000.00	465	GESTIONE E MANUTENZIONE DELLA RETE E UI MOBILI	GESTIONE E MANUTENZIONE DELLA RETE E UI MOBILI	1090804110451623
3554	25/07/2024	176,526.51	462	Riqualficazione Stazioni RFI - LOTTO 2	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305044
3777	08/08/2024	170,120.89	493	Riqualficazione Stazioni RFI - LOTTO 2	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305044
3767	08/08/2024	165,387.77	492	Riqualficazione Stazioni RFI - LOTTO 2	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305044
3761	08/08/2024	165,000.00	492	CONTRATTO DI SERVIZIO TPL SERVIZI URBANI	CONTRATTO DI SERVIZIO TPL SERVIZI URBANI	1100203109634581
4294	13/09/2024	150,000.00	567	TRASFERIMENTO A SAN SERVOLO SRL PER AMMODERNAMENTO	TRASFERIMENTO A SAN SERVOLO SRL PER AMMODERNAMENTO	201060205552
3804	12/08/2024	146,400.00	501	ACQUISTO DI ATTREZZATURE E MACCHINARI PER LA MANUTENZIONE	SPESA FIN. CON AVANZO AMM.NE LIBERO - ACQUISTO DI ATTREZZATURE E MACCHINARI PER LA MANUTENZIONE	2100502212142635
3524	23/07/2024	141,385.60	459	PNRR- M5 C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA. SOCIAL HOUSING PER	PNRR- M5 C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA. SOCIAL HOUSING PER	208010305495
4218	06/09/2024	130,335.48	551	IMPOSTE E TASSE	IMPOSTE E TASSE	1010302108081504
3547	25/07/2024	126,891.45	462	Manutenzione, riuso e rifunionalizzazione del Palazzo ex Casinò Lido	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305050
3549	25/07/2024	125,395.26	462	Riqualficazione urbana di edifici in aree limitrofe alla linea ferroviaria	SPESA FIN. CON TRASF. IN C/CAPITALE - RIQ.	U210050305049
2969	02/07/2024	125,334.53	396	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO ARBOREO	FINANZ. ENTRATE AUTOVELOX - MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO ARBOREO	2100502212113027
4285	12/09/2024	120,420.20	565	CONTRATTO DI SERVIZIO TPL SERVIZI URBANI	CONTRATTO DI SERVIZIO TPL SERVIZI URBANI	1100203109634581
3058	02/07/2024	118,781.54	399	RITENUTE ERARIALI	RITENUTE ERARIALI	799010140276000C
4402	19/09/2024	118,206.23	575	VIABILITA' - RETRIBUZIONI IN DENARO	VIABILITA' - RETRIBUZIONI IN DENARO	1100501109694353
3074	04/07/2024	115,160.84	410	MANUTENZIONE ORDINARIA DA ESEGUIRSI NELLE SEDI DI ISTITUZIONI	MANUTENZIONE ORDINARIA DA ESEGUIRSI NELLE SEDI DI ISTITUZIONI	1040203108671456
3553	25/07/2024	114,037.97	462	Riqualficazione Stazioni RFI - LOTTO 2	SPESA FIN. CON TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	210050305044
3284	16/07/2024	110,229.77	440	VIABILITA' - RETRIBUZIONI IN DENARO	VIABILITA' - RETRIBUZIONI IN DENARO	1100501109694353
3887	13/08/2024	109,629.30	505	VIABILITA' - RETRIBUZIONI IN DENARO	VIABILITA' - RETRIBUZIONI IN DENARO	1100501109694353

Il collegio procede alla verifica dei mandati:

- 3748 AVM Spa TPL anno 2024 servizi minimi extraurbani
- 3809 Arriva Veneto Spa TPL anno 2024 servizi minimi extraurbani.
- 4218 Avviso di pagamento contributi di bonifica anno 2024 a favore del Consorzio di Bonifica Acque Risorgive.

4. Verifica su eventuali anticipazioni di cassa

Il Collegio rileva che l'Ente non ha richiesto, nel periodo oggetto della presente verifica, anticipazioni di cassa.

5. Verifica della cassa economale

CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA
Collegio dei Revisori dei Conti

Il dr Trentin ha proceduto individualmente alla verifica della cassa economale con la presenza del sig. Stefano Cravin, collaboratore.

Il Collegio effettua la verifica di cassa con riferimento alla data del 25 ottobre 2024 che presenta una consistenza di euro € 39.474,02= così composta:

Cassa contanti Vanuzzo	829,18€
Cassa contanti Cravin	2.482,63€
Sospesi di cassa Cravin	2.198,00€
Saldo conto corrente economale (al 26/07/2024 come da lista movimenti)	33.964,21€
Totale	39.474,02€

come si evince dai prospetti allegati al presente verbale dell'effettiva consistenza monetaria degli agenti contabili Vanuzzo Roberto e Cravin Stefano, nonché documentale della cassa economale per il periodo dal 26/07/2024 al 25/10/2024.

Viene verificata la corrispondenza del saldo del C/C Unicredit di competenza della cassa economale e della cassa contanti.

Il Collegio sulla base del Registro di cassa che riporta n. 90 operazioni verifica a campione creato dal software Blia in allegato, le operazioni del 2024 dal n. 68 al n. 90 e precisamente n. 74, n. 75 e n. 88. Esaminate le operazioni e le pezze giustificative conservate agli atti del presente, il collegio rileva la regolarità.

L'organo di revisione attesta inoltre che, dalla verifica documentale, non sono stati effettuati pagamenti in contanti sopra la soglia di legge prevista dalla normativa sull'anticiclaggio.

6. Varie

Il collegio chiede informazioni riguardo la contrattazione decentrata sia comparto che dirigenza.

Per quanto riguarda il comparto il contratto sottoscritto nel 2023 è triennale e non è prevista la contrattazione per l'anno 2024 della parte economica.

Per quanto riguarda il contratto della dirigenza essendo entrato in vigore il nuovo CCNL l'Ente è in corso di nomina della delegazione trattante di parte di pubblica; consegna una bozza di integrazione di costituzione del fondo a seguito delle modifiche contrattuali.

Il Collegio sollecita l'Ente ai fini di non incorrere nella così detta la contrattazione tardiva.

CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA
Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio chiede inoltre notizie sullo stato di approvazione del nuovo regolamento per l'erogazione degli incentivi tecnici al personale con riferimento al nuovo Codice dei Contratti rif. Norm 36/2023. Viene riferito che il Regolamento è in corso di ultimazione e sarà approvato quanto prima.

Il Collegio rammenta che l'obbligazione giuridica riferita agli incentivi non può perfezionarsi senza l'adozione del regolamento e pertanto non è possibile la liquidazione degli stessi prima della sua adozione.

Con riferimento al Bilancio Tecnico il Dirigente Finanziario informa il Collegio che lo stesso è sostanzialmente definito, manca qualche ritocco, ma al momento non si evidenziano squilibri nè di parte corrente nè in spesa in conto capitale.

7. *Questionario Rendiconto 2023*

Il Collegio nella data odierna ha anche concluso le attività di verifica sul questionario della Corte dei Conti relativa al Rendiconto 2023. I presenti chiederanno quindi al Presidente, assente giustificato, di procedere con l'invio.

8. *Variazione di bilancio*

Il Collegio nella data odierna ha preso visione di una prima bozza di variazione di bilancio per la quale procederà successivamente al rilascio del relativo parere.

Allegati:

- *allegato A: prospetto riepilogativo entrate/uscite di cassa anno 2024 al 26/07/2024;*
- *allegato B: dettaglio composizione cassa sig. Vanuzzo al 26/07/2024;*
- *allegato C: dettaglio composizione cassa sig. Cravin al 26/07/2024;*
- *allegato D: saldo c/c economale n. 101865986 al 26/07/2024;*
- *allegato E: giornale di cassa 2024 aggiornato al 26/07/2024;*
- *allegato F: copia pezze giustificative di n. 3 spese (registro di cassa n. 50, n. 51 e n. 66)*

Letto, confermato e sottoscritto.

Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n.71/2024

CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA
Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio dei Revisori dei conti

dr Peraro Piersandro	Presidente	assente giustificato
dr Mancini Corrado Giuseppe	Componente effettivo	_____
dr Stefano Trentin	Componente effettivo	_____

Gli allegati sono conservati su supporto informatico agli atti del collegio.