

VERBALE DI VERIFICA
Verbale n. 19

* * *

L'anno 2020, il giorno 14 del mese di Ottobre, alle ore 9.10, presso la sede comunale, il Revisore Unico del Comune di Casale di Scodosia ha proceduto alle seguenti verifiche:

- Verifica ordinaria di cassa al 30/09/2020;
- Verifica di cassa presso l'Ufficio Anagrafe;
- Verifica di cassa presso il servizio Economato;
- Verifica rispetto delle tempistiche dei pagamenti
- Verifica situazione residui passivi e atti ante 2019
- Verifica situazione patrimoniale partecipate
- Verifica di determine e mandato a campione e relativo pagamento.

Con riferimento al **primo punto** all'ordine del giorno, il Revisore Unico, assistito dalla Responsabile del Servizio Finanziario Sig. Dott. Graziano Zanuso,

Premesso che:

- a) il servizio di Tesoreria è stato affidato alla Cassa di Risparmio di PD e RO ora Banca Intesa Sanpaolo con determinazione n. 417 del 12/12/2019 per il quinquennio 01/01/2020 - 31/12/2024;
- b) con deliberazione n. 19 del 31/07/2017 il Consiglio Comunale ha trasferito ad "Agenzia delle Entrate – Riscossione" le funzioni per la riscossione coattiva delle entrate comunali, precedentemente affidate ad Equitalia;

Premesso altresì che con deliberazione di Giunta Comunale n. 122 del 01/10/2018 si è dato corso all'aggiornamento complessivo delle nomine degli agenti



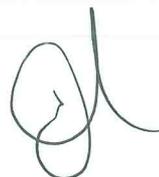
contabili interni dell'Ente, nominando con decorrenza 01/10/2018 i seguenti dipendenti:

	Cognome e nome	Qualifica	Servizio di riferimento
	Rizzi Giorgio	Istruttore Direttivo	Segreteria – Biblioteca – Attività culturali
	Cremonese Anna	Istruttore Amministrativo	Economato
	Tasso Antonio	Istruttore Direttivo	Consegnatario di titoli azionari
	Pellarin Giovanna	Istruttore Amministrativo	Servizi Demografici

Atteso che, in seguito al pensionamento del Sig. Tasso Antonio, con delibera di G.C. n. 74 del 28/07/2020, è stato nominato Agente Contabile Consegnatario di Titoli Azionari il Responsabile della 3^a Area “Servizi Tecnici” il Sig. Marchioro Raffaello sino al 16/09/2020, alla data odierna non risulta ancora nominato il nuovo Agente Contabile.

Atteso altresì che l'Agente Contabile Rizzi Giorgio è cessato dal servizio il 31/08/2020 e che alla data odierna non è ancora stato nominato il nuovo Agente Contabile.

1. Tesoreria Comunale



- a) il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2020 risultante dal giornale di cassa è di € 3.121.977,09 e corrisponde al fondo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

Il saldo di diritto al 30/09/2020 è così determinato:

Fondo di cassa al 01/01/2020	3.181.319,91
Reversali emesse fino alla n. 692 del 30/09/2020	2.012.623,55
Mandati emessi fino al n. 1.099. del 30/09/2020	2.163.577,10
SALDO CASSA DI DIRITTO	3.030.366,36

Il saldo risultante dal prospetto rilasciato dal Tesoriere è pari ad € 3.121.977,09

E' verificata la riconciliazione tra saldo di fatto e di diritto come segue:

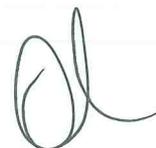
SALDO DI FATTO DEL TESORIERE	3.030.366,36
Mandati emessi e da pagare	
Mandati da elaborare da parte del Tesoriere	91.704,73
Pagamenti senza mandato	94,00
Incassi senza reversali	
Reversali da riscuotere (-)	Zero
SALDO DI DIRITTO	3.121.977,09

Non vi sono elementi da sottolineare.

Il Tesoriere custodisce i seguenti titoli e valori di proprietà dell'Ente:

- Depositi cauzionali € 5.449,68

Il Revisore Unico verifica la consistenza di cassa del servizio biblioteca e servizi culturali assegnato come agente contabile al Sig. Rizzi Giorgio oggi non più in forza al Comune come già detto, la cui cassa è pari ad € 5,00 ferma dal 31/08/2020;



Il Revisore Unico procede alla verifica di cassa presso l'Ufficio Anagrafe il cui agente contabile è la Sig.ra Pellarin Giovanna.

Viene riscontrata la disponibilità di cassa alla data odierna pari ad € 391,75 (alle ore 10.27), ultimo versamento in Tesoreria di € 1.297,22 il 05/10/2020 riferite agli incassi del mese di Settembre 2020 risultanti dai registri dell'Ufficio sono i seguenti:

Tipologia	Totale
Diritti segreteria	85.76
Carte d'identità (ed Eletr.)	305.99
Totale	391.75

Vengono raccolti prospetti di riepilogo mese di settembre e ottobre oltre a copia versamento in Tesoreria.

La cassa reale coincide con la cassa contabile.

Dalla verifica non sono emerse irregolarità.

Il Revisore Unico procede alla verifica di cassa del servizio economato affidato alla Sig.ra Anna Cremonese.

La situazione relativa ai fondi di economato disponibili al momento della verifica è la seguente:

il saldo a disposizione del servizio Economato risulta pari a € 7.656,24 in c/c presso Intesa S. Paolo come da saldo in c/c risultate da documentazione raccolta ed € 220,79 in contanti; il revisore provvede alla verifica dei buoni raccogliendo copia del buono n. 94 del 29/09/2020 per € 20.00 relativo a spese di cancelleria per gli uffici.

E' verificata la riconciliazione tra saldo di risultante dai registri e saldo di fatto come segue:



Somma a disposizione sul conto corrente	7.656,24
plafond da effettuare	-
somma contante presso l'economato	220,79
Totale Fondi a Disposizione	7.877,03
Totale a disposizione	7.877,03
TOTALE USCITE da emettere buono	-

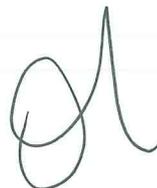
Il Revisore prende atto che:

- le spese del trimestre sostenute dall'economato, fino al momento della verifica, dal buono n. 65 al buono 98, ammontano ad € 1.800,97;
- le operazioni effettuate dall'economato sono comprovate dalle relative pezze giustificative e dalle scritture extracontabili attestanti la regolarità delle stesse;
- il saldo (extra) contabile delle scritture economali coincide con il denaro giacente in cassa e a disposizione sul conto corrente.

Dalla verifica non sono emerse irregolarità.

Il Revisore chiede informazione sulla tempistica dei pagamenti a fornitori dell'Ente e raccoglie stampa degli indicatori della tempistica dei pagamenti da cui risulta che solo nel terzo trimestre vi è un ritardo sulla media ponderata dei previsti giorni per eseguire i pagamenti; per tanto invita l'Ente ad analizzare la situazione e prendere adeguati provvedimenti per rispettare i termini.

Il Revisore passa a verificare la situazione patrimoniale delle partecipate; premesso che viene confermato dal Responsabile del Servizio Finanziario al Revisore che l'Ente non ha dato nessuna fidejussione per le partecipate, il risultato di esercizio 2019 della Acquevenete spa è positivo (2,35 milioni) ed il patrimonio netto si attesta a 266 milioni, ASMEL consortile ha pubblicato il risultato 2019 esponendo un avanzo della gestione istituzionale (498 mila €) ed una perdita di 177 mila € per la parte commerciale mantenendo un patrimonio netto di 743 mila €, il



Consorzio Biblioteche Padovane Riunite ha pubblicato documentazione che espone un risultato di amministrazione positivo di 72 mila €; in merito al Consorzio Padova sud non risulta trasmesso all'Ente ne pubblicato alcun bilancio, in ogni caso il Comune non ha alcun obbligo e/o impegno con il consorzio stesso, il servizio di raccolta rifiuti è gestito da ATI (Sesa/Abaco/Gestione Ambiente) che provvede alla fatturazione e riscossione della Tari, infine il Consorzio Aato Consiglio di Bacino Bacchiglione ha pubblicato un bilancio con avanzo di amministrazione 2019 di 2,2 milioni di €.

Il Revisore prende visione per campione delle determinazioni dei Responsabili di Servizio relative ad impegni di spesa per acquisti di beni e servizi in atti alla data odierna e precisamente:

- determina n. 223 del 01/07/2020 il revisore raccoglie copia determina, copertura finanziaria, mandato di pagamento n. 1149, atto liquidazione del 12/10/2020 fattura e Durc regolare scadente il 21/10/2020
- determina n. 262 del 29/07/2020
- determina n. 284 del 17/08/2020
- determina n. 294 del 27/08/2020
- determina n. 304 del 08/09/2020
- determina n. 313 del 16/09/2020

Dalla verifica non sono emerse irregolarità.

Invita quindi a mettere a disposizione copia del presente verbale:

- al Consiglio Comunale
- ai singoli agenti contabili ed al Ragioniere al fine di allegarla al conto della loro gestione.
- Ai responsabili di area , titolari di posizione organizzativa.



Comune di Casale di Scodosia (PD)
Revisore Unico – Rag Stefano Oselin

La seduta viene tolta alle ore 12.00, dopo di che è stato redatto il presente verbale, sottoscritto dal Revisore Unico.

IL REVISORE UNICO

Stefano Rag. Oselin

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. Oselin', written over the printed name 'Stefano Rag. Oselin'.