

VERBALE DI VERIFICA
n. 9 del 28/04/2020

* * *

L'anno 2020, il giorno 28 del mese di Aprile, alle ore 9.00, presso il proprio studio per disposizione normativa per il contenimento della pandemia da Covid19, dopo aver raccolto documentazione adeguata il Revisore Unico del Comune di Casale di Scodosia ha proceduto alle seguenti verifiche:

- 1) Verifica ordinaria di cassa al 31/03/2020;
- 2) Verifica di cassa presso l'Ufficio Anagrafe;
- 3) Verifica di cassa presso il servizio Economato;
- 4) Verifica di cassa presso Biblioteca;
- 5) Verifica del puntuale pagamento delle ritenute
- 6) Verifica degli acquisti di beni e servizi
- 7) Verifica pagamenti a campione

Con riferimento al **primo punto** all'ordine del giorno, il Revisore Unico, assistito dalla documentazione fatta prevenire dal Responsabile del Servizio Finanziario Sig. Graziano Zanuso, visto il prospetto di verifica di cassa al 31/03/2020 rilasciato dal Tesoriere, vista la distinta delle reversali e dei mandati registrati dall'Ente sino al 31/03/2020 (totale mandati n. 290 fino al 31/03/2020 e totale reversali n. 134 fino al 31/03/2020), prende atto di quanto segue.

Il saldo di diritto al 31/03/2020 è così determinato:

Fondo di cassa al 01/01/2020	3.181.319,91
Reversali emesse fino alla n. 297 del 31/03/2020	950.79,66
Mandati emessi fino al n. 136 del 31/03/2020	576.931,25



SALDO CASSA	3.554.768,32
--------------------	---------------------

Il saldo risultante dal prospetto rilasciato dal Tesoriere è pari ad € 3.535.111,78

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

SALDO DI FATTO DEL TESORIERE	3.554.768,32
Mandati emessi e da pagare	
Mandati da elaborare da parte del Tesoriere	0
Pagamenti senza mandato	19.656,54
Incassi senza reversali	
Reversali da riscuotere (-)	Zero
SALDO DI DIRITTO	3.535.111,78

Non vi sono elementi da sottolineare.

Con riferimento al **secondo punto** all'ordine del giorno, il Revisore Unico procede alla verifica di cassa presso l'Ufficio Anagrafe.

Premesso 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
1	Rizzi Giorgio	Istruttore Direttivo	Segreteria/Biblioteca/Attività culturali
2	Cremonese Anna	Istruttore Amministrativo	Economato
3	Tasso Antonio	Istruttore Direttivo	Consegnatario di titoli azionari
4	Pellarin Giovanna	Istruttore Amministrativo	Servizi Demografici

Considerato la necessità di eseguire la presente verifica di cassa non in presenza, la disponibilità fisica di cassa viene rinviata, si verificano i versamenti in

Tesoreria di € 1.174,06 il 05/02/2020 riferite agli incassi del mese di gennaio 2020, il 04/03/2020 di € 1.139,70 riferiti a febbraio e risultanti dai registri dell'Ufficio sono i seguenti per il mese di Febbraio:

Tipologia	Totale
Diritti segreteria	101,66
Carte d'identità (ed Eletr.)	1.038,04
Totale	1.139,70

La coincidenza della cassa reale con la cassa contabile è rinviata.

Dalla verifica non sono emerse irregolarità.

Con riferimento al **terzo punto** all'ordine del giorno, il Revisore Unico procede alla verifica di cassa del servizio economato affidato alla Sig.ra Anna Cremonese.

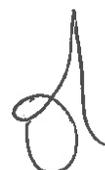
E' verificata la riconciliazione tra saldo di risultante dai registri e saldo di fatto come segue:

Somma a disposizione sul conto corrente	7.753,75
plafond da effettuare	-
somma contante presso l'economato	394,13
Totale Fondi a Disposizione	8.147,88
Totale a disposizione	10.000,00
TOTALE USCITE da emettere buono	1.852,12

La consistenza di cassa odierna non può essere eseguita, e la regolarità viene ricostruita sulla base dell'attestazione della Sig.ra Anna Cremonese della consistenza fisica, la verifica dei contanti è rinviata.

Il Revisore prende atto che:

- le spese del trimestre gennaio / marzo 2020 sostenute dall'economo, dal buono n. 1 a 39, ammontano ad € 1.852,12;



- le operazioni effettuate dall'economista sono comprovate a campione dalle relative pezze giustificative e dalle scritture extracontabili attestanti la regolarità delle stesse per le bollette 35 e 38;
- la disponibilità dell'economista è di 10 mila €;
- il saldo (extra) contabile delle scritture economiche coincide con il denaro giacente in cassa e a disposizione sul conto corrente.

Dalla verifica non sono emerse irregolarità, viene raccolta videata del saldo odierno c/c presso Banca Intesa San Paolo.

Con riferimento al **quarto punto** all'ordine del giorno, il Revisore Unico verifica la cassa del servizio biblioteca e servizi culturali assegnato come agente contabile al Sig. Rizzi Giorgio; la consistenza fisica è attestata dal Sig. Rizzi in € 36.60 la cui verifica fisica è rinviata, la regolarità appare dalla documentazione, gli incassi da gennaio fino alla data odierna sono pari ad € 630,90 come da registro tenuto dall'Agente Contabile ed ultimo versamento eseguito il 31/01/2020 di € 575,00 residuando 36.60.

Ricordando 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.

Con riferimento al **quinto punto** all'ordine del giorno, il Revisore Unico provvede alla verifica del puntuale pagamento delle ritenute operate sui dipendenti relativi agli stipendi del mese di febbraio le cui ritenute appaiono

puntualmente pagate il 16/03/2020 come da quietanza di pagamento pervenuta e corrispondente al prospetto delle ritenute operate.

Con riferimento **al punto sesto** il Revisore passa alla verifica degli acquisti di beni e servizi, prendendo 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. 34 del 21/01/2020
- determina n. 42 del 27/01/2020
- determina n. 100 del 24/02/2020
- determina n. 121 del 12/03/2020
- determina n. 124 del 17/03/2020

Il revisore visto la determina 121 nei giorni precedenti ha richiesto al Dott. Temporin, una brevissima relazione per aver conoscenza di come vengono conservati e garantiti i dati digitali del Comune (cioè aver certezza che il sistema sia adeguato), quindi sapere come venga gestito il sistema e dove sono le copie, infine quali garanzie di sicurezza (protezione dati) il Comune abbia adottato.

Con riferimento **al punto settimo** il Revisore passa alla verifica di alcuni pagamenti scegliendo quelli relativi alle determine del punto precedente.

In merito alla determina n. 100 verifica la correttezza del mandato e della relativa fattura di acquisto; il mandato di pagamento corrispondente è il 404 del 24.04.2020, il fornitore ha emesso fattura elettronica in scissione di pagamento iva n. 28 del 25/3/2020 per il corrispondente importo di 14.450 oltre IVA.

Il revisore in merito alla determina n. 121 verifica la correttezza del mandato e della relativa fattura di acquisto; il mandato di pagamento corrispondente è il 407 del

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

24/04/2020 a pagamento della fattura n. 16/PA del 04.04.2020 di € 776.00 oltre IVA
in Split Payment.

La seduta viene tolta alle ore 13.50, 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, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end, positioned over the printed name 'Stefano Rag. Oselin'.