

REVISORE DEI CONTI DEL COMUNE DI MONTÉGALDELLA**VERBALE n. 20 del 23 gennaio 2020****VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

L'anno 2020, il giorno **ventitre** del mese di **gennaio** alle ore 08.45, il sottoscritto revisore dei Conti del Comune di Montegaldella, dott. Roviato Michele, nella sede comunale, alla presenza di Nadia Savoldelli, istruttore amministrativo, ha dato corso, in relazione a quanto dispongono l'art. 232, c. 1 D. Lgs. 267/2000 e del vigente regolamento comunale di contabilità, alla verifica ordinaria della cassa comunale e del servizio di Tesoreria.

Alla data del 31.12.2019, dal registro giornale del Comune risultano i seguenti dati:

A) Determinazione del saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla data di riferimento:

Fondo di cassa al 1 gennaio 2019	€	721.298,12
Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 786	€	1.377.418,42
A. Totale Entrate	€	2.098.716,54
Mandati emessi dal n. 1 al n. 998	€	1.780.556,01
B. Totale Uscite	€	1.780.556,01
Saldo cassa di diritto (A - B)	€	318.160,53

B) Determinazione del saldo di fatto, saldo di cassa della tesoreria risultante dal giornale di cassa:

Fondo di cassa al 1 gennaio 2019	€	721.298,12
Riscossioni	€	1.377.418,42
A. Totale Entrate	€	2.098.716,54
Pagamenti	€	1.780.556,01
B. Totale Uscite	€	1.780.556,01
Saldo cassa di fatto (A - B)	€	318.160,53

Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto alla data della presente verifica di € 318.160,53 pari al saldo della cassa di diritto.

Il Revisore procede alla verifica a campione di alcuni mandati e reversali.

Mandati controllati:

- n. 914 del 05/12/2019 emesso a favore di Vivai Guzzo di Marizza Mara per fattura n. 30_19 del 08/11/2019 per totale € 20.553,60 per la realizzazione di opere a verde in Via Lampertico e Parco Robinson (impegno di spesa n. 232/2018 del 31/12/2018), Provvedimento di Giunta Comunale n. 76 del 29/12/2018; tale Provvedimento ha approvato il progetto definitivo per un importo complessivo di € 250.000,00 di cui risulta ancora disponibile nel capitolo dedicato al 31/12/2019 € 7.710,82.

- n. 920 del 09/12/2019 emesso a favore di Soraris SpA per il canone di appalto per il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti (impegno di spesa n. 15/2019 del 04/02/2019), pagamento fattura n. 173/PA del 30/11/2019 e fattura n. 181/PA del 30/11/2019 per totale € 13.778,06.

Reversali controllate:

- n. 591 del 22/11/2019 per contributo da parte del Ministero dell'Interno per la messa in sicurezza delle scuole (lavori di pubblica illuminazione di Via Santa Maria Maddalena), per € 20.000,00; trattasi di un acconto, mentre il saldo risulta di altri € 20.000,00 come da reversale n. 693 del 23/12/2019.
- n. 701 del 31/12/2019 per incasso da parte della Tesoreria dello Stato dell'imposta IMU 2019 per euro 68.760,73.

Il revisore procede poi alla verifica dell'elenco bollette di spesa dell'economato in cui vengono riepilogate le bollette dal 1/1/2019 al 31/12/2019.

La consistenza del fondo iniziale è di € 1.100,00 per la prima anticipazione da determina n. 7 del 21.1.2019, il totale delle spese al 31/12/2019 è di € 664,42 ed il fondo disponibile al 31/12/2019 è di € 435,58. Con determina del responsabile del servizio finanziario n. 248 del 31/12/2019 è stata approvata la rendicontazione delle spese economali dell'anno 2019. Tale importo non è stato ad oggi versato nel conto corrente del Comune, per impossibilità del responsabile del servizio finanziario, causa malattia. Nel corso del 2020 non è stata fatta alcuna anticipazione alla data del 23/01/2020 per cui la cassa in tale data è pari ad € 435,58.

Nel corso del 2019 sono state emesse n. 30 bollette. Il Revisore procede alla verifica a campione di alcune bollette.

La numero 28 del 11/12/2019 si riferisce all'acquisto di una targa per riconoscimento data ad un artista locale, per € 70,00. La numero 21 del 18/10/2019 si riferisce alla revisione dello scuolabus per € 45,00.

Verifica degli adempimenti del quarto trimestre 2019:

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO DEL PERSONALE ANNI 2019/2021: in data 31/12/2019 è stato sottoscritto il contratto sopra citato che prevede un fondo risorse decentrate pari ad € 22.560,00.

CONTROLLO SULLA SPESA DEL PERSONALE

Il revisore rileva che nell'esercizio 2019 l'Ente non ha effettuato:

- rinnovi di contratti a tempo determinato;
- proroghe di contratti a tempo determinato.

CONTROLLO SULL'INDEBITAMENTO: il Revisore rileva che nell'esercizio 2019 l'Ente non ha fatto ricorso all'indebitamento e non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

PARTECIPAZIONI PUBBLICHE: l'analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate è stata effettuata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 48 del 11/12/2019.

SERVIZIO DI TESORERIA: con deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 11/12/2019 è stato approvato il rinnovo della convenzione sul servizio di tesoreria con l'istituto Banca Intesa San Paolo SpA per il periodo 01/01/2020-31/12/2024.

TRASMISSIONE FILES ALLA BDAP

Sono stati presentati telematicamente i files relativi al bilancio di previsione 2020/2022 in data 18/12/2019.

TABELLA INDICE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI D.P.C.M. 22/09/14 ART. 9

E' stato predisposto l'indice di cui all'oggetto relativa al 4° trim. 2019 e verrà pubblicato nella giornata odierna o al massimo nella giornata successiva.

BILANCIO DI PREVISIONE E DUP 2020/2022

Si è provveduto con delibera di Consiglio Comunale n. 49 del 11/12/2019 all'approvazione del Bilancio di Previsione 2020/2022 e del DUP 2020/2022.

DICHIARAZIONE IRAP

Si è provveduto ad inviare, tramite il servizio Entratel fornito dall'Agenzia delle Entrate, la dichiarazione Irap 2019 relativa all'anno di imposta 2018, a cui è stato attribuito il protocollo n. 19110811271055489 del 08/11/2019.

DICHIARAZIONE ENTI NON COMMERCIALI

Si è provveduto ad inviare, tramite il servizio Entratel fornito dall'Agenzia delle Entrate, la dichiarazione ENC 2019 relativa all'anno di imposta 2018, a cui è stato attribuito il protocollo n. 19110811244754860 del 08/11/2019.

DICHIARAZIONE 770

Si è provveduto ad inviare, tramite il servizio Entratel fornito dall'Agenzia delle Entrate, la dichiarazione 770 2019 relativo all'anno di imposta 2018, a cui è stato attribuito il protocollo n. 19102812355567962 del 28/10/2019.

IMPOSTE E TARIFFE

Con deliberazione del Consiglio n. 43 del 11/12/2019 sono state confermate le aliquote e detrazioni IMU.

Con deliberazione del Consiglio n. 44 del 11/12/2019 è stata confermata l'aliquota della TASI.

Con deliberazione del Consiglio n. 45 del 11/12/2019 è stato approvato il piano finanziario e le tariffe TARI per l'anno 2020, in quanto il servizio è stato esternalizzato a Soraris SpA. Tale servizio è stato affidato in house come da delibera di Consiglio n. 47 del 11/12/2019.

Con deliberazione del Consiglio n. 46 del 11/12/2019 è stata confermata l'aliquota IRPEF dell'addizionale comunale.

PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO: è stato approvato con delibera di Giunta n. 93 del 06/11/2019 il piano triennale 2020/2022 per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, previsto dal comma 594, articolo 2, della Legge n. 244/2007.

RICOGNIZIONE DOTAZIONE ORGANICA E FABBISOGNO DEL PERSONALE 2020/2022

Con delibera di Giunta n. 94 del 06/11/2019, l'Ente ha effettuato la ricognizione delle eccedenze di personale per l'anno 2020, da cui non risultano eccedenze. Con deliberazione di Giunta n. 90 del 30/10/2019, l'Ente ha approvato il fabbisogno del personale per il triennio 2020/2022, nonché il piano annuale delle assunzioni per l'anno 2020.

VALORIZZAZIONE/DISSIONE DEGLI IMMOBILI

Con delibera di Consiglio n. 42 del 11/12/2019, l'Ente, in merito all'individuazione di aree da cedere in proprietà o diritto di superficie, ha dato atto che non ne esistono.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Con delibera di Giunta n. 95 del 06/11/2019 sono state approvate le tariffe ed i servizi a domanda individuale per l'anno 2020, poi integrate con delibera n. 110 del 18/12/2019.

PROVENTI DERIVANTI DA VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA

Con delibera di Giunta n. 97 del 06/11/2019 è stata approvata la destinazione dei proventi derivanti da violazioni al Codice della Strada per l'anno 2020.

Accertata la concordanza dei dati, il Revisore raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel vigente regolamento comunale di contabilità e della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria.

Copia del presente verbale sarà trasmessa al Tesoriere ed al Responsabile dei servizi finanziari al fine di allegarlo al conto della loro gestione.

Michele Roviato

L'Organo di Revisione economico finanziaria