

VERBALE DEL REVISORE UNICO DEL COMUNE DI RECOARO TERME

N.1 DEL 09 SETTEMBRE 2024

In data odierna alle ore 9.00 il sottoscritto Revisore Unico dell'ente in epigrafe nominato a seguito della procedura di estrazione a sorte, si è recato presso la sede dell'ente per la prima verifica successiva alla propria nomina.

Personale di riferimento:

Dott.ssa Anna Busellato Responsabile Ufficio Ragioneria e Tributi

Vengono richiesti i seguenti documenti: statuto, regolamento di contabilità, convenzione di tesoreria, atti di programmazione, ultimo rendiconto di gestione 2023, bilancio di previsione 2024-2026, residui distinti per anni di provenienza, dichiarazione iva 2023, verbali del precedente revisore al consuntivo 2023 e al previsionale 2024-26, nonché il verbale del revisore relativo all'ultima verifica di cassa giugno 2024.

La verifica odierna è stata pianificata al fine di procedere al primo incontro con il personale dell'ente, eseguire un'analisi generale contabile e finanziaria, dell'ente eseguire una prima programmazione dell'attività di revisione per il 2024-2025.

Partecipa alla riunione la Dott.ssa Anna Busellato.

Le verifiche sono state eseguite attraverso intervista agli impiegati comunali e campionamento di documenti.

La contabilità dell'ente è del tipo finanziario con rilevazione delle operazioni in contabilità economico patrimoniale mediante la matrice di correlazione.

La contabilità viene gestita mediante il gestionale Halley informatica.

Dal punto di vista IVA esiste la sola attività istituzionale (codice Ateco 841110) con all'interno attività iva per talune locazioni e per lampade votive.

Esiste un unico agente contabile interno (Rossato Erika) per la gestione dei piccoli incassi (delibera giunta 198/2007); lo stesso soggetto è anche economo comunale (deliberazione di Giunta n. 190/2007) che gestisce le spese minori attraverso disponibilità ottenute con anticipazione di cassa di € 3.000 di cui € 2.000 di contanti ed € 1.000 in assegno bancario. Ogni trimestre, mediante mandato predisposto la dipendente collaboratrice di ragioneria Michela Nizzero e firmato dalla dott.ssa Anna Busellato, l'importo speso viene reintegrato.

Il servizio di Tesoreria è stato affidato a MPS per il quinquennio 2023-2027 con

determinazione n. 404 del 20/10/2022.

La gestione e registrazione dei documenti IVA viene svolta internamente dall'Ente, mentre le dichiarazioni e le comunicazioni obbligatorie sono attualmente affidate allo studio Garzon di Porto Mantovano.

Inizialmente vengono spediti alla Corte dei Conti i questionari relativi ai progetti PNRR.

Si pianifica di eseguire nel mese successivo alla chiusura di ciascun trimestre, la verifica trimestrale di cassa e di conciliazione tra saldi del Tesoriere e dell'ente.

La riunione è terminata alle ore 12.00.

Il presente verbale viene protocollato in data odierna, anche al fine di essere visionato dagli organi dell'ente che siano a ciò interessati.

Il revisore UNICO

Dott. Tomaso Rigoni