

Verbale di revisione del **Comune di Galliera Veneta**

Provincia di Padova

Oggi 7 aprile 2022 nella sede del Comune di Galliera Veneta alle ore 11.30 assistito dal Responsabile del servizio finanziario rag. Daniele Briotto inizio una riunione di revisione-

Dalla data della precedente riunione ad oggi ho espresso il mio parere sui seguenti documenti:

Il 25/01/2022 verifica di saldo cassa economato, saldo di tesoreria, e agenti contabili interni.

Il 22/02/2022 verifica conti degli agenti contabili e dei concessionari alla riscossione

Il 22/02/2022 parere favorevole alla proposta di riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2021,

Il 18/03/2022 verifica dei conti dei consegnatari dei beni.

Oggi ho provveduto ad esprimere i seguenti pareri:

- Approvazione accordo per il ripianamento del debito dei Comuni del Distretto 4 – Alta Padovana nei confronti dell’Azienda ULSS 6 Euganea per l’importo di €. 37.855,28;
- Spese di rappresentanza anno 2021;
- Crediti e Debiti Società Partecipate anno 2021;
- Verifica di Cassa del primo trimestre 2022;
- Variazione d’urgenza al Bilancio di Previsione Finanziario 2022-2024 per nuova spesa in conto capitale relativa alla costruzione della nuova scuola primaria per l’importo di €. 34.000,00.

Inizia la verifica, analizzando le documentazioni sottostanti.

L’Ente sta usando la versione ARCONET aggiornata dal D.M. 1° settembre 2021 che corrisponde a quella più recente.

Lo schema di conto economico è quello indicato nel modello allegato n.10 D.lgs. n. 118/2011 che non evidenzia l’equilibrio economico di periodo dell’ente per cui si considerano, in questo caso, le classi A,B, C e D al netto della classe E

L’Ente in previsione del Rendiconto 2021 ha già predisposto la “Relazione sulla Gestione Economico-Patrimoniale”, ed il risultato positivo attesta l’equilibrio economico.

Lo stato patrimoniale previsto è quello nel modello allegato n.10 D.lgs.n. 118/2011.

Con Deliberazione della Giunta Comunale n. 12 in data 26.02.2022 sono stati approvati gli

inventari dei beni dell'Ente, aggiornati sulla base di tutte le variazioni intervenute nel corso della gestione dell'esercizio 2021 e risultanti dai modelli A, B, C, D e E., con le seguenti risultanze:

Modello	Descrizione	Consistenza al 1° gennaio 2021	Variazioni in +/-	Ammortamenti	Consistenza al 31 dicembre 2021
A	Beni Immobili di uso pubblico per natura	12.446.701,26	243.255,73	495.813,62	12.194.143,37
B	Beni Immobili di uso pubblico per destinazione	12.477.738,83	1.157.372,72	301.647,80	13.333.463,75
C	Beni Immobili patrimoniali disponibili	1.399.510,88	9.220,01	23.600,17	1.385.130,72
D	Beni Mobili di uso pubblico	79.426,65	24.952,23	16.715,28	87.663,60
E	Beni Mobili patrimoniali disponibili	2.755.751,48	480.646,66	0,00	3.236.398,14
TOTALE		29.159.129,10	1.915.447,35	837.776,87	30.236.799,58

La verifica a campione sulla valutazione di alcune poste patrimoniali conferma che l'Ente segue i criteri civilistici previsti dall'art. 2426 del c.c. i principi contabili e il DMEF del 18.04.2002.

Il conto dell'inventario con controllo a campione considera i seguenti elementi :

- Descrizione fisica.
- Titolo giuridico.
- Valore ed eventuale redditività.
- Oneri rettificativi comprensivi delle quote di ammortamento.
- Criteri di imputazione della rendita del bene.
- Variazioni che dovessero determinare il mutamento del valore del bene.

La seduta si è conclusa alle ore 12,00 .

Letto, approvato e sottoscritto.

Galliera Veneta, lì 07 aprile 2022

Il Revisore Unico

(F.TO Rag. Venturin Emilio)

