

## V E R B A L E

Della verifica del revisore dei conti Marcadella rag. Guerrino del giorno 23 dicembre 2014 alle ore 14,00 presso la sede in Pieve Tesino.

Ai sensi di legge e di statuto il revisore dei conti svolge l'attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato, sul suo concreto funzionamento e la funzione di revisore legale dei conti.

### Parte prima

#### **Osservanza legge e statuto, rispetto principi corretta amministrazione, adeguatezza assetto organizzativo, amministrativo e contabile.**

##### **1. Controlli sull'osservanza della legge e dello statuto.**

Tenuto conto delle informazioni acquisite si verifica che:

le convocazioni del Consiglio di Amministrazione dei giorni:

25.09.2014 per la trattazione degli argomenti in ordine del giorno: controllo 2° trimestre 2014; integrazione schema di convenzione per la disciplina dei rapporti di collaborazione fra APSP "Redenta Floriani" di Strigno, "Suor Agnese" di Castello Tesino, "Piccolo Ospedale" di Pieve Tesino, "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia" di Borgo Valsugana, e "Cassa di Soggiorno Suor Filippina" di Grigno per la gestione delegata all'affidamento del servizio di ristorazione; investimento disponibilità di cassa presso la Cassa Rurale Valsugana e Tesino.

23.10.2014 per trattare e discutere in merito al seguente ordine del giorno: autorizzazione all'Opera "Armida Barelli" – sede di Borgo Valsugana – a svolgere,

presso questa azienda pubblica di Servizi alla Persona, tirocini per gli studenti della scuola per Operatore Socio Sanitario per l'anno formativo 2014/2015; adozione nuovo Statuto della A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino; controllo terzo trimestre; approvazione domanda attrezzature e richiesta contributo alla P.A.T.; affidamento incarico di revisione dei conti fino al 31.03.2015 allo studio Toccoli Marcadella Alberini Srl di Borgo Valsugana; mandato al Direttore per ottenere l'accreditamento istituzionale ai sensi dell'art. 12 del D.P.G.P. del 27.11.2000.

27.11.2014 per trattare e discutere in merito al seguente ordine del giorno: erogazione liberale alla parrocchia Santa Maria Assunta di Pieve Tesino; approvazione modifiche al nuovo statuto dell'A.P.S.P. di "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino secondo le osservazioni della Regione Trentino Alto Adige d.d. 10.11.2014; presa d'atto accordo integrativo dell'accordo di settore attuativo del contratto collettivo provinciale di lavoro 2006-2009 del personale dell'area dirigenziale del comparto autonomie locali.

sono avvenute nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti e dallo statuto.

### **1. Verifica del presupposto di continuità aziendale**

Il revisore verifica i dati raccolti alla data del 30.09.2014 per la verifica del presupposto della continuità aziendale. Dai dati esaminati che, per gli importi di maggior rilevanza, sono i seguenti: ricavi delle prestazioni € 1.674.487,88 – acquisti € 74.942,63 – servizi alla persona € 56.963,64 – servizi appaltati € 245.623,51 – utenze € 46.786,97 – costo del personale € 1.178.222,60 – proventi finanziari € 17.473,63, il revisore non rileva alcuna situazione anomala per cui la continuità aziendale possa essere messa in discussione.

### **2. Controlli sul rispetto dei principi di corretta amministrazione**

Per quanto riguarda i controlli sui principi di corretta amministrazione il revisore verifica che le operazioni svolte dagli amministratori, nel corso del periodo considerato dalla presente verifica revisionale, sono costituite dalla normale gestione aziendale e rientrano nell'oggetto istituzionale.

### **3. Controlli sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo**

Per quanto riguarda i controlli sulla adeguatezza dell'assetto organizzativo, il revisore verifica che l'azienda è dotata di un'organizzazione efficiente ed adeguata alle proprie dimensioni ed alla natura e modalità di perseguimento dello scopo istituzionale.

### **4. Controlli sull'adeguatezza e funzionamento dell'assetto amministrativo e contabile**

Per quanto riguarda i controlli sulla adeguatezza e funzionamento dell'assetto amministrativo – contabile, il revisore verifica con esami a campione che le operazioni sono registrate tempestivamente per il loro corretto ammontare nei conti appropriati e nell'esercizio di competenza e che le operazioni sono state autorizzate dai responsabili. Il revisore verifica i sistemi di archiviazione dei documenti e di salvataggio dei dati che avvengono tramite doppio server con disco staccato a salvataggio automatico giornaliero collocato in locali diversi non adiacenti.

## **Parte seconda**

### **Controllo contabile**

Per quanto riguarda la funzione di controllo contabile il revisore svolge i seguenti esami.

#### **Verifica di cassa.**

Il revisore accerta che l'azienda non ha posto in essere operazioni di pagamento o di incasso in contanti **superiori ad Euro 1.000,00.**

### **Conti correnti bancari**

Controllo della riconciliazione tra saldi contabili e saldi risultanti dai più recenti estratti conto pervenuti dei seguenti conti correnti intestati all'azienda:

1. Banca Cassa Rurale della Valsugana e Tesino Tesoreria

saldo contabile alla data del 23.12.2014 di € + 316.914,39 che corrisponde al saldo del giornale di cassa scritturato dall'azienda.

Osservazioni: nessuna.

### **Versamenti di ritenute fiscali, iva, imposte dirette contributi previdenziali ed altri tributi ed interessi.**

Viene effettuato il controllo dei versamenti come risulta dai modelli F24 ed F23 esaminati:

data 14.08.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 3.043,99

con i seguenti codici: P607

data 14.08.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 167,62

con i codici: P212

data 14.08.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 283,02

con i seguenti codici: P211

data 14.08.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 95,13

con i seguenti codici: P206

data 14.08.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 344,58

con i seguenti codici: P909

data 14.08.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 30.748,88

con i seguenti codici: 1040+6007+DM10+C10+110010+P201+3802

data 12.09.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 318,67

con i seguenti codici: P909

data 12.09.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 3.001,44

con i seguenti codici: P607

data 12.09.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 167,62

con i seguenti codici: P212

data 12.09.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 283,02

con i seguenti codici: P211

data 12.09.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 479,30

con i seguenti codici: 1040+P206

data 12.09.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 37.364,29

con i seguenti codici: 1001+4731+1004+4730+1630+DM10+C10+P201+3802

data 14.10.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 320,14

con i seguenti codici: P909

data 14.10.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 2.989,74

con i seguenti codici: P607

data 14.10.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 167,62

con i seguenti codici: P212

data 14.10.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 283,02

con i seguenti codici: P211

data 14.10.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 88,72

con i seguenti codici: P206

data 14.10.2014 Banca ASBI 03599 CAB 01800 per € 30.614,84

con i seguenti codici: 1040+4731+6009+P201

data 14.10.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 16.802,90

con i seguenti codici: 1001+1004+4730+1012+1630+DM10+C10+3802+3803+COLL

data 13.11.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 313,06

con i seguenti codici: P909

data 13.11.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 3.080,26

con i seguenti codici: P607

data 13.11.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 167,62

con i seguenti codici: P212

data 13.11.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 283,02

con i seguenti codici: P211

data 13.11.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 1.959,12

con i seguenti codici: 1040+4731+4730+P206

data 13.11.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 41.011,14

con i seguenti codici: 1001+1004+1012+1630+DM10+C10+P201+3802

data 24.11.2014 Banca ABI 03599 CAB 01800 per € 1.897,64

con i seguenti codici: 2002

### **Aggiornamento e controllo della contabilità**

Sono stati esaminati i seguenti libri e registri dell'azienda

Libro giornale:

risulta istituito dall'azienda previa intestazione e numerazione e con apposizione delle marche da bollo. Il libro è scritturato e stampato fino alla registrazione di data antecedente a quella odierna. Ogni 100 pagine risultano apposte due marche da bollo. Si constata che la contabilità è tenuta regolarmente in quanto le operazioni sono registrate entro 60 giorni dalla loro effettuazione. I dati risultano aggiornati nel sistema informatico ad una data non anteriore ai 60 giorni e possono essere stampati in qualsiasi momento.

### **Personale dipendente.**

#### **Adempimenti relativi al personale dipendente ed assimilato**

Il revisore prende atto che al personale dipendente vengono corrisposti gli emolumenti con cadenza mensile entro il giorno 27 del mese.

### **Libri dei verbali**

Il revisore procede all'esame dei libri dei verbali che risultano numerati ed aggiornati come segue:

Libro dei verbali del revisore dei conti che risulta aggiornato con il verbale delle osservazioni del revisore alla relazione del primo semestre 2014 del 08.08.2014, ultima pagina scritturata 151.

Alle ore 15,05 redatto e sottoscritto il presente verbale la verifica viene chiusa.

**Il revisore dei conti**

