

COMUNE DI PREDORE
VERBALE DEL REVISORE UNICO
N. 12 DEL 26 AGOSTO 2016

COMUNE DI PREDORE (BG)	
17 SET. 2016	
PROT. 3991	CAT. IV
FASC.	CL.

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 30 GIUGNO 2016

Il giorno ventisei del mese di agosto 2016 alle ore 16,00 presso la sede del Comune di Predore, il Revisore Unico

- acquisita la documentazione fornita dal Responsabile dei Servizi Finanziari, dott. Andrea Pagnoni;
- acquisita la documentazione fornita dalla sig.ra Consoli Ines, incaricata della gestione del fondo economato con Decreto del Sindaco n. 1 del 30.01.2009;
- acquisita la documentazione fornita dal Tesoriere dell'Ente, Banco Popolare Società Cooperativa, già Credito Bergamasco spa – Gruppo Banco Popolare a cui è stato affidato il servizio di Tesoreria mediante apposita convenzione valida per il periodo intercorrente dal 01.01.2011 e fino al 31.12.2015 approvata con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 29.11.2010;
- preso atto che il servizio di Tesoreria è stato ulteriormente prorogato al 30 giugno 2016 con delibera di Giunta Comunale n. 27 del 25 marzo 2016;
- preso atto altresì che il servizio di Tesoreria è stato affidato con determina del Responsabile dei Servizi Finanziari al Banco Popolare Società Cooperativa con decorrenza dal 1° luglio 2016 al 31 dicembre 2020;
- acquisite le comunicazioni mensili da aprile a giugno 2016 della Sig.ra Listo Rita, incaricata con determina N. 172 del 15.11.2013 della gestione delle modiche entrate dell'ufficio anagrafe.

ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa alla data del 30 giugno 2016 le cui risultanze si riportano di seguito:

CONTABILITA' DEL TESORIERE

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2016		98.827,87
Riscossioni del Tesoriere al 30 giugno 2016 (Allegato 1)		984.803,55
Pagamenti del Tesoriere al 30 giugno 2016 (Allegato 1)	-	1.043.189,19
SALDO CONTABILE DI FATTO AL 30 GIUGNO 2016		40.442,23

CONTABILITA' DEL COMUNE

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2016		98.827,87
REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 348)		845.116,62
MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 614)	-	915.494,06
SALDO CONTABILE AL 30 GIUGNO 2016 (Allegato 2)		28.450,43

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE

SALDO CONTABILE AL 30 GIUGNO		28.450,43
Reversali da incassare (Allegato 3)	- 10.285,24	
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (Allegato 3)	-	
Incassi da regolarizzare con reversali (Allegato 4)	149.972,17	
		139.686,93
Mandati da pagare (Allegato 5)	31.988,95	
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere	-	
Pagamenti da regolarizzare con mandati (Allegato 6)	- 159.684,08	
		- 127.695,13
SALDO DA RICONCILIAZIONE DI CASSA AL 30 GIUGNO 2016		40.442,23

**VERIFICA FONDO ECONOMALE**

SALDO AL 31 MARZO 2016		285,10
	USCITE	ENTRATE
Anticipazioni di cui al mandato n. 334		500,00
Buoni emessi dal n. 7 al n. 27 (Allegato 7)	780,66	
Buoni reintegrati		-
SALDO AL 30 GIUGNO 2016		4,44

Per la verifica è stato esibito un resoconto tenuto su file di excel (Allegato 7).

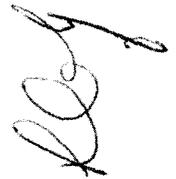
Nel periodo di riferimento sono state registrate n. 21 operazioni riferite a buoni da n. 7 a n. 27.

Mediante controllo campionario si è verificata la corrispondenza tra le registrazioni effettuate e la documentazione conservata dall'economista.

Il Revisore prende altresì atto dell'avvenuta liquidazione delle spese sostenute dall'economista nel secondo trimestre 2016 di cui alla determina del Responsabile dei servizi finanziari n. 120 del 20 luglio 2016 (Allegato 8).

VERIFICA AGENTE CONTABILE - ANAGRAFE

	CARICO	SCARICO
APRILE - NOTA DEL 07/05/2016 - Allegato 9	198,34	
incasso con reversali n. 201-202-203		198,34
MAGGIO - NOTA DEL 21/06/2016 - Allegato 10	112,08	
incasso con reversali n. 403-404		112,08
GIUGNO - NOTA DEL 04/07/2016 - Allegato 11	180,20	
incasso con reversali n. 499-500		180,20
SALDO AL 30 GIUGNO 2016	490,62	490,62



CONTI CORRENTI POSTALI

Il Comune intrattiene un rapporto di conto corrente postale e precisamente:

conto corrente n. 12530242, intestato al "servizio tesoreria".

L'estratto al 30 giugno 2016 è riportato all'Allegato 12.

DESCRIZIONE	N. C/C POSTALE	SALDO AL 31/12/2015
SERVIZIO TESORERIA	12530242	5.493,36
SALDO C/C POSTALE AL 30 GIUGNO 2016		5.493,36

ALTRI TITOLI

L'ente possiede partecipazioni in società come di seguito elencate:

DENOMINAZIONE	CODICE FISCALE	DATA ACQUISIZIONE	NUMERO QUOTE	VALORE NOMINALE	% DI POSSESSO
					0,01
COGEME S.P.A.	00298360173	30/04/1996	116	360	
SERVIZI COMUNALI S.P.A.	02546290160	27/04/1998	344	137.600	2,87
TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL	98002670176	14/11/2002	1	1.220	1,22
UNIACQUE S.P.A.	03299640163	22/11/2006	3.536	3.536	0,17

REGISTRI CONTABILI E FISCALI

La contabilità IVA è tenuta su registri meccanizzati di cui il responsabile ha prodotto copia da aprile a giugno 2016 (Allegati n. 13, n. 14 e n. 15). La liquidazione dell'IVA relativa all'attività non istituzionale del secondo trimestre 2016 rileva un saldo a credito pari ad euro 1.596,81, come si evince dal prospetto su file di excel prodotto (Allegato n. 16). Ha acquisito la documentazione relativa allo split payment istituzionale (Allegato n. 17), allo split payment commerciale (Allegato n. 18).

Ha altresì verificato la correttezza dei versamenti relativi allo split payment a mezzo modelli F24 EP (Allegati n. 19 – 20 – 21)

PROSPETTI PAGA, UNIEMENS E VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

In merito alla verifica della documentazione relativa alle retribuzioni del primo trimestre 2016 ha acquisito copia dei prospetti riepilogativi e le ricevute di trasmissione dei modelli UNIEMENS relativi ai mesi di aprile 2016 (Allegato n. 22), maggio 2016 (Allegato n. 23) e giugno 2016 (Allegato n. 24). Il Revisore ha riscontrato la correttezza dei versamenti delle ritenute IRPEF, dei contributi previdenziali e dell'IRAP, effettuati con i modelli F24 EP.

Predore, lì 26 agosto 2016

IL REVISORE UNICO
dot. Leonardo D' Aiuto

