

COMUNE DI PREDORE
VERBALE DEL REVISORE UNICO
N. 5 DEL 15 marzo 2017



VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016

Il giorno 15 del mese di marzo 2017 alle ore 15,00 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 Soceità Cooperativa, già Credito Bergamasco spa – Gruppo Banco Popolare a cui è stato affidato il servizio di Tesoreria mediante Determina del Responsabile dei servizi finanziari con decorrenza 1° luglio 2016 – 31 dicembre 2020;
- acquisite le comunicazioni mensili da ottobre a dicembre 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 31 dicembre 2016, le cui risultanze si riportano di seguito:

Red

CONTABILITA' DEL TESORIERE

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2016		98.827,87
Riscossioni del Tesoriere al 31 dicembre 2016 (Allegato 1)		2.118.477,62
Pagamenti del Tesoriere al 31 dicembre 2016 (Allegato 1)		- 1.970.631,54
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE 2016		246.673,95

CONTABILITA' DEL COMUNE

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2016		98.827,87
REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 1102)		2.118.477,62
MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 1435)		- 1.970.631,54
SALDO CONTABILE AL 31 DICEMBRE 2016 (Allegato 2)		246.673,95

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE

SALDO CONTABILE AL 31 DICEMBRE 2016		246.673,95
Reversali da incassare	-	
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	-	
Incassi da regolarizzare con reversali	-	
Mandati da pagare	-	
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere	-	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	
SALDO DA RICONCILIAZIONE DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016		246.673,95

VERIFICA FONDO ECONOMALE

SALDO AL 30 SETTEMBRE 2016		363,49
	USCITE	ENTRATE
Anticipazioni di cui al mandati n. 1097-1148		1.000,00
Buoni emessi dal n. 44 al n. 64 (Allegato 3)	1.112,23	
Buoni reintegrati		-
SALDO AL 31 DICEMBRE 2016		251,26



Per la verifica è stato esibito un resoconto tenuto su file di excel (Allegato 3).

Nel periodo di riferimento sono state registrate n. 21 (ventuno) operazioni riferite a buoni da n. 44 a n. 64.

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 quarto trimestre 2016 di cui alla determina del Responsabile dei servizi finanziari n. 2 del 11 gennaio 2017

VERIFICA AGENTE CONTABILE - ANAGRAFE

	CARICO	SCARICO
OTTOBRE - NOTA DEL 14/11/2016 (rev. 964-965-966)	155,08	
NOVEMBRE - NOTA DEL 03/12/2016 (rev. 967-968)	140,02	
DICEMBRE - NOTA DEL 13/01/2017 (rev. 19-20)	115,90	
TOTALE REVERSALI		411,00
SALDO AL 31 DICEMBRE 2016	411,00	411,00

Allegato n. 4 – copia n. 3 note del servizio anagrafe.

Si prende atto che l'agente contabile Economo ha regolarmente provveduto al deposito della resa del conto relativa all'esercizio finanziario 2016 con nota n. 374 del 27 gennaio 2017 (Allegato n. 5).

CONTI CORRENTI POSTALI

Il Comune intrattiene n. 1 rapporto di conto corrente postale e precisamente:

conto corrente n. 12530242, intestato al "COMUNE DI PREDORE".

L'estratto conto è riportato in copia all'allegato n. 6

	CARICO	SCARICO
OTTOBRE - NOTA DEL 14/11/2016 (rev. 964-965-966)	155,08	
NOVEMBRE - NOTA DEL 03/12/2016 (rev. 967-968)	140,02	
DICEMBRE - NOTA DEL 13/01/2017 (rev. 19-20)	115,90	
TOTALE REVERSALI		411,00
SALDO AL 31 DICEMBRE 2016	411,00	411,00

ALTRI TITOLI

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

DENOMINAZIONE	CODICE FISCALE	DATA ACQUISIZIONE	NUMERO QUOTE	VALORE NOMINALE	% DI POSSESSO
COGEME S.P.A.	00298360173	30/04/1996	116	360	0,01
SERVIZI COMUNALI S.P.A.	02546290160	27/04/1998	344	137.600	2,86
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

Il Revisore dà atto di aver provveduto alla verifica delle suddette informazioni tramite riscontro con visura rilasciata dal Registro delle Imprese (Allegato n. 7).

REGISTRI CONTABILI E FISCALI

La contabilità IVA è tenuta su registri meccanizzati di cui il responsabile ha prodotto copia da ottobre a dicembre 2016 (Allegati n. 8, n. 9 e n. 10). Ha proceduto alla verifica della liquidazione relativa al periodo considerato dalla quale risulta un credito pari ad euro 1.533,00.

Ha altresì acquisito la documentazione relativa allo split payment sia istituzionale (Allegato n. 11) che commerciale (Allegato n. 12) e verificato i corretti versamenti a mezzo modello F24ep.

Prende atto dell'avvenuta trasmissione della dichiarazione annuale IVA (Allegato n. 13) in data 17 febbraio 2017 con ricevuta di trasmissione protocollo n. 17021717133856098, riportante un debito finale pari ad euro 1.533,00, versato in data odierna con ricevuta di trasmissione protocollo n. 17031008123660633.

Fa rilevare un errore di digitazione nel quadro VH della dichiarazione IVA 2017, errore non incidente sul quantum dell'imposta, per la qual cosa richiede che si informi la società incaricata della trasmissione telematica affinché proceda con invio rettificativo.

PROSPETTI PAGA, UNIEMENS E VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

In merito alla verifica della documentazione relativa alle retribuzioni del quarto trimestre 2016, sono stati prodotti i prospetti riepilogativi, le ricevute di trasmissione dei modelli UNIEMENS ed i modelli F24EP relativi ai mesi di ottobre 2016 (Allegato n. 14), novembre 2016 (Allegato n. 15) e dicembre 2016 (Allegato n. 16). 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 15 marzo 2017

IL REVISORE UNICO

dott. Leonardo D'Aiuto

