

**COMUNE DI PREDORE**  
**VERBALE DEL REVISORE UNICO**  
**N. 9 del 20 aprile 2018**



**VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31 MARZO 2018**

Il giorno 20 del mese di aprile 2018 alle ore 14,00 presso la sede del Comune di Predore, il Revisore Unico

- acquisita la documentazione fornita dal Responsabile dei Servizi Finanziari, dott. Andrea Pagnoni (allegato 1);
- acquisita la documentazione fornita dalla Dott.ssa Consoli Ines, incaricata della gestione del fondo economato con Decreto del Sindaco n. 1 del 30.01.2009, sostituita dal giorno 13.04.2018 dalla Rag. Schiavi Valentina come risulta dalla delibera di Giunta Comunale n. 48 del 11.04.2018 (allegato 10);
- acquisita la documentazione fornita dal Tesoriere dell'Ente, BPM S.p.a. a cui è stato affidato il servizio di Tesoreria mediante Determina del Responsabile dei servizi finanziari con decorrenza 1° luglio 2016 – 31 dicembre 2020 (allegato 3);
- acquisite le comunicazioni mensili da gennaio a marzo 2018 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 marzo 2018, le cui risultanze si riportano di seguito:

**CONTABILITA' DEL TESORIERE**

<b>FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2018</b>		<b>355.179,04</b>
Riscossioni del Tesoriere al 31 marzo 2018 (3 aprile 2018) (Allegato 2)		454.325,20
Pagamenti del Tesoriere al 31 marzo 2018 (3 aprile 2018) (Allegato 2)	-	443.874,40
<b>FONDO CASSA AL 31 marzo</b>		<b>365.629,84</b>

**CONTABILITA' DEL COMUNE**

<b>FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2018</b>		<b>355.179,04</b>
REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 351)		358.474,17
MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 340)	-	441.913,96
<b>SALDO CONTABILE AL 31 marzo 2018 (Allegato 1)</b>		<b>271.739,25</b>

**PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE**

<b>DIFFERENZA</b>		<b>95.675,48</b>
Reversali da incassare (Allegato 3)	- 1.561,56	
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (Allegato 7)	- 1.850,00	
Incassi da regolarizzare con reversali (Allegato 6)	99.262,59	
Mandati da pagare (Allegato 4)	2.147,99	
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere (Allegato 8)	199,48	
Pagamenti da regolarizzare con mandati (Allegato 5)	- 2.523,02	
Parziale	95.675,48	95.675,48
<b>VERIFICA QUADRATURA</b>		-
<b>SALDO DA RICONCILIAZIONE DI CASSA AL 31 MARZO 2018</b>		<b>95.675,48</b>

**VERIFICA FONDO ECONOMALE**

Le risultanze del servizio economato sono esposte alla data del 12.04.2018 come risulta dalla determina n. 52 del 12.04.2018. (allegato 9).

Si precisa che con decorrenza 13.04.2018 il servizio di economato del Comune di Predore è stato affidato alla Rag. Valentina Schiavi Cat. C1 del servizio finanziario come indicato nella deliberazione della Giunta Comunale n. 48 del 11.04.2018 (allegato 10).

<b>SALDO AL 1 GENNAIO 2018</b>		-
	<b>USCITE</b>	<b>ENTRATE</b>
Anticipazioni di cui al mandati n. 166		500,00
Buoni emessi dal n. 1 al n. 16 (Allegato 9)	362,74	
Buoni reintegrati		-
<b>SALDO AL 31 MARZO 2018</b>		<b>137,26</b>

Nel periodo di riferimento sono state registrate n. 16 (dieci) operazioni riferite a buoni da n. 1 a n. 16.

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

Il Revisore prende altresì atto dell'avvenuta liquidazione delle spese sostenute dall'economo nel periodo 1 gennaio – 12 aprile 2018 di cui alla determina sopraindicata.

**VERIFICA AGENTE CONTABILE - ANAGRAFE**

	CARICO	SCARICO
GENNAIO - NOTA DEL 13/02/2018 (rev. 387-388)	130,06	
FEBBRAIO - NOTA DEL 14/03/2018 (rev. 389-390)	132,65	
MARZO - NOTA DEL 31/03/2018 (rev. 391-392)	194,70	
TOTALE REVERSALI		457,41
<b>SALDO AL 31 MARZO 2018</b>	<b>457,41</b>	<b>457,41</b>

Allegato n. 11 – copia n. 3 note del servizio anagrafe.

**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. 12.

**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	3440	268.320	2,86
TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL	98002670176	14/11/2002	1	1.220	1,22
UNIACQUE S.P.A.	03299640163	22/11/2006	62.400	62.400	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. 13).

## REGISTRI CONTABILI E FISCALI

La contabilità iva è tenuta su registri meccanizzati di cui il responsabile ha prodotto copia da gennaio a marzo 2018 (Allegato n. 14).

Ha altresì acquisito la documentazione riferita allo split payment (Allegato 15-16) e verificato i corretti versamenti a mezzo f24ep (Allegati n. 17-18-19).

## PROSPETTI PAGA, UNIEMENS E VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

In merito alla verifica della documentazione relativa alle retribuzioni del primo trimestre 2018, sono stati prodotti i prospetti riepilogativi ed i modelli f24ep di pagamento riferiti ai mesi di gennaio, febbraio e marzo 2018 (Allegati n. 20-21-22).

Il revisore ha altresì riscontrato la correttezza dei versamenti delle ritenute IRPEF, dei contributi previdenziali e dell'Irap, effettuati coi modelli f24ep.

Predore, lì 20 aprile 2018

IL REVISORE UNICO

dott. Leonardo D'Alto

