

27 MAG 2019	
PROT. 2373	CAT. IV
FASC.	CL. VI

OGGETTO: parere in ordine alla VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31 MARZO 2019

Il giorno 24 del mese di maggio 2019 alle ore 14.00 presso la sede del Comune di Predore, il Revisore Unico Rag. Antonella Colpani, nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 9 maggio 2018,

- acquisita la documentazione fornita dal Responsabile dei Servizi Finanziari, dott. Andrea Pagnoni (Allegato 1) nominato con decreto n. 1 del 4 gennaio 2019;
- 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 2);
- acquisita la documentazione fornita dalla Rag Valentina Schiavi, incaricata della gestione del fondo economato come risulta dalla delibera di Giunta Comunale n. 48 del 11.04.2018 (Allegato 3);
- acquisite le comunicazioni mensili da gennaio a marzo 2019 della Sig.ra Listo Rita, incaricata con determina N. 172 del 15.11.2013 della gestione delle modiche entrate dell'ufficio anagrafe (Allegato 4);

ha provveduto a verificare che l'Ente abbia trasmesso e trasmetta regolarmente al Tesoriere:

-l'elenco dei residui derivanti dall'approvazione del consuntivo 2018;

-le variazioni di bilancio;

ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa alla data del 31 marzo 2019, le cui risultanze si riportano di seguito:

CONTABILITA' DEL TESORIERE

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2019		460.530,60
Riscossioni del Tesoriere al 31 marzo 2019 (Allegato 2)		202.199,47
Pagamenti del Tesoriere al 31 marzo 2019 (Allegato 2)	-	449.181,14
FONDO CASSA AL 31 MARZO 2019 (Allegato 2)		213.548,93

CONTABILITA' DEL COMUNE

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2019		460.530,60
REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 306)		194.347,47
MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 279)	-	448.629,15
SALDO CONTABILE AL 31 MARZO 2019 (Allegato 1)		206.248,92

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE		
DIFFERENZA		7.300,01
Reversali da incassare (allegato 5)	4.531,81	
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	-	
Incassi da regolarizzare con reversali (allegato 6)	- 12.383,81	
Mandati da pagare (allegato 7)	- 13.831,54	
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere	-	
Pagamenti da regolarizzare con mandati (Allegato 8)	14.383,53	
Parziale	- 7.300,01	- 7.300,01
VERIFICA QUADRATURA		- 0,00

VERIFICA FONDO ECONOMALE

Le risultanze del servizio economato sono esposte alla data del 31.03.2019 come risulta dal prospetto allegato alla determina n. 137 del 17.10.2018 (Allegato 9).

SALDO AL 1 GENNAIO 2019		-
	USCITE	ENTRATE
Anticipazioni di cui al mandato n. 47		500,00
Buoni emessi dal n. 1 al n. 9	161,50	
Buoni reintegrati		-
SALDO AL 31 MARZO 2019		338,50

Nel periodo di riferimento sono state registrate n. 9 (nove) operazioni riferite a buoni da n. 1 a n. 9.

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

Il Revisore prende altresì atto dell'avvenuta liquidazione delle spese sostenute dall'economato nel periodo 1 gennaio – 31 marzo 2019 di cui alla determina sopraindicata.

VERIFICA AGENTE CONTABILE - ANAGRAFE

	CARICO	SCARICO
GENNAIO - NOTA DEL 31.01.2019 (rev. 866-867-868)	480,15	
FEBBRAIO - NOTA DEL 01.03.2019 (rev. 1.017-1.018-1.019-1.020)	309,05	
MARZO - NOTA DEL 30.03.2019 (rev. 1.097-1.098-1.099-1.100)	449,60	
TOTALE REVERSALI		1.238,80
SALDO AL 31 MARZO 2019	1.238,80	1.238,80

Allegato n. 10 - elenco reversali.

CONTI CORRENTI POSTALI

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

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

conto corrente n. 1045411749, intestato al "COMUNE DI PREDORE" PUBBLICITA' AFFISSIONI.

I Saldi sono indicati negli estratti conto riportati in copia all'allegato n. 11-12 e riguardanti il saldo al 31.03.2019.

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).

Predore, lì 24 maggio 2019

IL REVISORE UNICO

Rag. Antonella Colpani

