

COMUNE DI PREDORE
VERBALE DEL REVISORE UNICO
N. 16 DEL 15 novembre 2017

COMUNE DI PREDORE (BS)	
17 NOV. 2017	
PROT. 5320	CAT. IV
FASC.	CL. VI

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 30 GIUGNO 2017

Il giorno 15 del mese di novembre 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 Società 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 aprile a giugno 2017 della Sig.ra Listo Rita, incaricata con determina N. 172 del 15.11.2013 della gestione delle modiche entrate dell'ufficio anagrafe.

LEMO

ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa alla data del 30 giugno 2017, le cui risultanze si riportano di seguito:

CONTABILITA' DEL TESORIERE

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2017	246.673,95
Riscossioni del Tesoriere al 30 giugno 2017 (Allegato 1)	936.005,83
Pagamenti del Tesoriere al 30 giugno 2017 (Allegato 1)	- 672.358,99
FONDO CASSA AL 30 GIUGNO 2017	510.320,79

CONTABILITA' DEL COMUNE


FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2017	246.673,95
REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 534)	732.692,64
MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 651)	- 619.835,75
SALDO CONTABILE AL 30 GIUGNO 2017 (Allegato 2)	359.530,84

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE

SALDO CONTABILE AL 30 GIUGNO 2017		359.530,84
Reversali da incassare (Allegato 3)	- 178.320,58	
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	-	
Incassi da regolarizzare con reversali (Allegato 4)	381.633,77	
		203.313,19
Mandati da pagare (Allegato 5)	57.008,90	
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere	-	
Pagamenti da regolarizzare con mandati (Allegato 6)	- 109.532,14	
		52.523,24
SALDO DA RICONCILIAZIONE DI CASSA AL 30 GIUGNO 2017		510.320,79

VERIFICA FONDO ECONOMALE

SALDO AL 31 MARZO 2017		121,90
	USCITE	ENTRATE
Anticipazioni di cui mandato n. 520 del 07/06/2017		500,00
Buoni emessi dal n. 9 al n. 18 (Allegato 7)	332,85	
Buoni reintegrati		-
SALDO AL 30 GIUGNO 2017		289,05



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

Nel periodo di riferimento sono state registrate n. 10 (dieci) operazioni riferite a buoni da n. 9 a n. 18.

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 2017 di cui alla determina del Responsabile dei servizi finanziari n. 121 del 19 luglio 2017 (Allegato 8).

VERIFICA AGENTE CONTABILE - ANAGRAFE

	CARICO	SCARICO
APRILE - NOTA DEL 03/05/2017 (rev. 356-357) All. 9	132,16	
MAGGIO - NOTA DEL 01/06/2017 (rev. 505-506) All. 10	93,74	
GIUGNO - NOTA DEL 04/07/17 (rev. 576-577-578) All. 11	146,50	
TOTALE REVERSALI		372,40
SALDO AL 30 GIUGNO 2017	372,40	372,40

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 e riporta un saldo attivo pari ad euro 2.996,69.

**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. 13).

REGISTRI CONTABILI E FISCALI

La contabilità IVA è tenuta su registri meccanizzati di cui il responsabile ha prodotto copia da aprile a giugno 2017 (Allegati n. 14 e n. 15).

Ha altresì acquisito la documentazione relativa allo split payment (Allegato n. 16) e verificato i corretti versamenti a mezzo modello F24ep (Allegati 17, 18 e 19).

DICHIARAZIONI FISCALI

Il Revisore ha acquisito copia delle dichiarazioni fiscali e delle relative ricevute di avvenuta presentazione e, precisamente:

Dichiarazione Iva annuale 2017 relativa al 2016;

Dichiarazione Irap 2017 relativa al 2016;

770 2017 relativo al 2016;

Comunicazione liquidazione IVA I trimestre 2017, con saldo a credito pari ad euro 591,00;

Comunicazione liquidazione IVA II trimestre 2017, con saldo a credito pari ad euro 2.032,98.

Predore, 15 novembre 2017

IL REVISORE UNICO

dott. Leonardo D'Aiuto

