

COMUNE DI PREDORE
VERBALE DEL REVISORE UNICO
N. 06 DEL 9 febbraio 2018

COMUNE DI PREDORE (BG)	
- 1 MAR. 2018	
PROT. <i>M25</i>	CAT. <i>IV</i>
FASC.	CL. <i>VI</i>

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017

Il giorno 9 del mese di febbraio 2018 alle ore 09.00 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 ottobre a dicembre della Sig.ra Listo Rita, incaricata con determina N. 172 del 15.11.2013 della gestione delle modiche entrate dell'ufficio anagrafe.

R. Listo

ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa alla data del 31 dicembre 2017, le cui risultanze si riportano di seguito:

CONTABILITA' DEL TESORIERE

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2017	246.673,95
Riscossioni del Tesoriere al 31 dicembre 2017 (Allegato 1)	1.811.954,86
Pagamenti del Tesoriere al 31 dicembre 2017 (Allegato 1)	1.703.449,77
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE (Allegato 1)	355.179,04

coincidente con le risultanze contabili del Comune come di seguito meglio evidenziato:

CONTABILITA' DEL COMUNE

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2017	246.673,95
REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 1.247)	1.811.954,86
MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 1.502)	- 1.703.449,77
SALDO CONTABILE AL 31 DICEMBRE 2017 (Allegato 2)	355.179,04

VERIFICA FONDO ECONOMALE

SALDO AL 31 OTTOBRE 2017		139,84
	USCITE	ENTRATE
Anticipazioni di cui al mandati n. 1123		500,00
Buoni emessi dal n. 32 al 41 (Allegato 3)	156,12	
Buoni reintegrati		-
SALDO AL 31 DICEMBRE 2017		483,72

Per la verifica è stato esibito un resoconto tenuto su file di excel (Allegato 3) relativo al conto della gestione dell'economista per l'anno 2017 acquisito al protocollo dell'ente n. 386 in data 25.01.2018.

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 2017 di cui alla determina del Responsabile dei servizi finanziari n. 5 del 17.01.2018.

VERIFICA AGENTE CONTABILE - ANAGRAFE

	CARICO	SCARICO
OTTOBRE - nota 08/11/2017 rev. 1188-1189-1190-1191)	113,68	
NOVEMBRE - nota 04/12/2017 rev. 1108-1109	108,18	
DICEMBRE - nota 27/01/2018 provv. 112/2018	101,22	
TOTALE REVERSALI		458,78
SALDO AL 31 DICEMBRE 2017	323,08	323,08

Allegato n. 4 – 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. 5 dal quale si evince un saldo pari ad euro 1.404,19.

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. 6).

REGISTRI CONTABILI E FISCALI

La contabilità iva è tenuta su registri meccanizzati di cui il responsabile ha prodotto copia da ottobre a dicembre 2017 (Allegati n. 7 - 8).

Ha altresì acquisito la documentazione riferita allo split payment (Allegato 9-10) e verificato i corretti versamenti a mezzo f24ep (Allegati n. 11-12-13 - 14).

PROSPETTI PAGA, UNIEMENS E VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

In merito alla verifica della documentazione relativa alle retribuzioni del quarto trimestre 2017, sono stati prodotti i prospetti riepilogativi (Allegati n. 15 - 16 - 17), le ricevute di trasmissione dei modelli UNIEMENS (Allegati n. 18 - 19 - 20) ed i modelli f24ep di pagamento riferiti ai mesi di ottobre, novembre e dicembre 2017 (Allegati n. 11-12-13-14).

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

Predore, lì 9 febbraio 2018

IL REVISORE UNICO

dott. Leonardo D'Alto

