



REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 03 del 31/07/2024

OGGETTO: parere in ordine alla VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 30 GIUGNO 2024

Il giorno 31 del mese di Luglio 2024 alle ore 15.00 presso la sede del Comune di Predore, il Revisore Unico Rag. Maria Teresa Venni, nominata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 30 aprile 2024 (01/06/2024 – 31/05/2027),

- acquisita la documentazione fornita dal Responsabile dei Servizi Finanziari, dott. Andrea Pagnoni nominato con decreto n. 3/2022;
- 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 n. 65 del 22 aprile 2022 con decorrenza 1/05/2022 – 31/12/2026 trasmessa a mezzo pec acquisita a prot. N. 20240003521 in data 01/07/2024;
- acquisita la documentazione fornita dalla Rag. Valentina Schiavi, incaricata della gestione del fondo economale come risulta dalla delibera di Giunta Comunale n. 4 del 11 gennaio 2023;
- acquisite le comunicazioni mensili della Sig.ra Listo Rita, incaricata della gestione delle modiche entrate dell'ufficio anagrafe come risulta dalla determina n. 172 del 15 novembre 2013;

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

-l'elenco provvisorio dei residui attivi e passivi;

-le variazioni di bilancio;

ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa alla data del 30 giugno 2024, le cui risultanze si riportano di seguito:

CONTABILITA' DEL TESORIERE	
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2024	501.865,68
Riscossioni del Tesoriere al 30 giugno 2024 (Allegato 1)	1.197.541,10
Pagamenti del Tesoriere al 30 giugno 2024 (Allegato 2)	911.735,88
FONDO CASSA AL 30 giugno 2024 (Allegato 2) DI FATTO	787.670,90

CONTABILITA' DEL COMUNE	
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2024	501.865,68
REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 988)	980.151,39
MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 741)	911.735,88
SALDO CONTABILE AL 30 giugno 2024 (Allegato 1)	570.281,19
DIFFERENZA	217.389,71

La differenza sopraindicata risulta così riconciliata:

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE

DIFFERENZA		217.389,71	
Reversali da incassare (da riscuotere)			
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere			
Incassi da regolarizzare con reversali (Allegato 5)		223.538,84	Allegato 2
Reversali emesse da caricare	-	6.101,53	Allegato 3
Reversali a copertura	-	47,60	Allegato 2
Riscossioni da riscuotere			
Mandati a copertura			
Mandati da pagare			
Mandati emessi e non caricati dal Tesoriere			
Pagamenti da regolarizzare con mandati (Allegato 6)			
Pagamenti da contabilizzare			
Parziale		217.389,71	
Saldo		-	

Il fondo vincolato aggiornato al 30/06/2024 risulta pari ad €. 168.899,75.

Per quanto concerne l'allineamento tra i dati tra contabilità dell'ente e la tesoreria si evidenzia la piena corrispondenza degli stanziamenti di bilancio riferiti alla gestione residui, alla gestione competenza che risultano aggiornati alle movimentazioni approvate con i provvedimenti di variazione al bilancio finanziario.

Le risultanze del servizio economato sono esposte alla data del 30/06/2024 come risulta dal prospetto allegato alla determina n. 116 del 03.07.2024. (Allegato 4).

Economato

SALDO AL 1 GENNAIO 2024		-
	USCITE	ENTRATE
Anticipazioni di cui al mandato n. 77		1.000,00
Buoni emessi dal n. 1 al n. 2	259,66	
Buoni reintegrati	-	-
SALDO AL 31 MARZO 2024		740,34

SALDO AL 31 MARZO 2024		740,34
Buoni reintegrati	259,66	
Buoni emessi dal n. 3 al n. 12	615,25	
Buoni reintegrati	-	-
SALDO AL 30 GIUGNO 2024		384,75

di cui:

denaro in cassa		384,75
-----------------	--	--------

Nel periodo di riferimento sono state registrate n. 10 operazioni riferite a buoni da n. 3 a n. 12

Il Revisore prende altresì atto dell'avvenuta liquidazione delle spese sostenute dall'economato nel periodo 1 gennaio - 30 giugno 2024 di cui alla determina sopraindicata.

VERIFICA AGENTE CONTABILE – ANAGRAFE

	CARICO	SCARICO
APRILE - NOTA 09/05/2024 TESSERE ACQUA	5,00	589,50
APRILE - NOTA 09/05/2024 DIRITTI VARI	584,50	
MAGGIO - NOTA 13/06/2024 TESSERE ACQUA	5,00	804,49
MAGGIO - NOTA 01/06/2024 DIRITTI VARI	799,49	
GIUGNO - NOTA 04/07/2024 DIRITTI VARI	569,50	569,50
SALDO AL 30 GIUGNO 2024	1.963,49	1.963,49

Saldo	-
-------	---

Allegato n. 5 – note ufficio ed elenco reversali e quadratura incassi.

CONTI CORRENTI POSTALI

Il Comune intrattiene n. 2 rapporti di conto corrente postale e precisamente:

-conto corrente n. 12530242, intestato al “COMUNE DI PREDORE” SERVIZIO TESORERIA euro 4.482,75;

-conto corrente n. 1045411749, intestato al “COMUNE DI PREDORE” PUBBLICITA’ AFFISSIONI euro 2.140,88;

I Saldi sono indicati negli estratti conto riportati in copia all’Allegato n. 6 e riguardanti il saldo al 30/06/2024.

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	574.480	2,86
TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL IN LIQUIDAZ.	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. 7).

Predore, lì 31 Luglio 2024

IL REVISORE UNICO
Rag. Maria Teresa Venni

