

VENNI Rag. MARIA TERESA

Ragioniere Commercialista
 Revisore Contabile
 Via Kennedy, n. 51
 25046 CAZZAGO SAN MARTINO (BS)
 C.F. VNNMTR57R55C408G – P.IVA 00509030987

**REVISORE DEI CONTI****VERBALE N. 30 del 19/11/2025****OGGETTO: PARERE IN ORDINE ALLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 30 SETTEMBRE 2025.**

Il giorno 19 del mese di Novembre 2025 alle ore 14.00 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. 4 del 19 marzo 2025;
- 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. 1743 in data 02/04/2025;
- acquisita la documentazione fornita dalla Rag Valentina Schiavi, incaricata della gestione del fondo economale come risulta dalla delibera di Giunta Comunale n. 4 del 20 gennaio 2025;
- 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 2025, le cui risultanze si riportano di seguito:

CONTABILITA' DEL TESORIERE	
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2025	895.462,48
Riscossioni del Tesoriere al 30 settembre 2025 (Allegato 1)	2.537.144,77
Pagamenti del Tesoriere al 30 settembre 2025 (Allegato 1)	1.830.379,21
FONDO CASSA AL 30 settembre 2025 (Allegato 1) DI FATTO	1.602.228,04

CONTABILITA' DEL COMUNE	
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2025	895.462,48
REVERSALI EMESSI (DA N. 1 A N. 2518)	2.519.691,47
MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 1066)	1.844.632,58
SALDO CONTABILE AL 30 settembre 2025 (Allegato 2)	1.570.521,37
DIFFERENZA	31.706,67

La differenza sopraindicata risulta così riconciliata:

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE		
DIFFERENZA	31.706,67	
Reversali da incassare (da riscuotere)		
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere		
Incassi da regolarizzare con reversali	796.486,90	Allegato 1
Reversali emesse da caricare	- 779.033,60	Allegato 3
Reversali a copertura		
Riscossioni da riscuotere		
Mandati a copertura	31.920,29	Allegato 1
Mandati da pagare	-	
Mandati emessi e non caricati dal Tesoriere	-	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	- 17.666,92	Allegato 1
Pagamenti da contabilizzare		
Parziale	31.706,67	
Saldo	0,00	

Il fondo vincolato di cassa aggiornato al 30/09/2025 risulta pari ad €. 137.864,69.

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 30/09/2025 come risulta dal prospetto allegato alla determina n. 166 del 04/10/2025. (Allegato 4).

ECONOMATO

DETTAGLIO SPESE						
Anticipazioni - Movimenti Manuali di Cassa	Mov. Manuali	Anticipazioni	Pagamenti	Reintegri	Rimborsi	Restituzioni
I ANTICIPAZIONE E CONONALE ANNO 2025	0,00	350,55	222,96	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	0,00	350,55	222,96	0,00	0,00	0,00

DETTAGLIO ENTRATE						
Servizi Riscossione - Movimenti Manuali di Cassa	Mov. Manuali	Riscossioni	Versamenti			
001 Servizio Economato	0,00	0,00				
001 Servizio Economato	0,00	0,00				
Totale Entrate	0,00	0,00				

RIEPILOGO					
ENTRATE	Competenza	Residuo	SPESE	Competenza	Residuo
Cassa	0,00		Cassa	0,00	
Riscossioni	0,00		Versamenti	0,00	
Anticipazioni	0,00	0,00	Pagamenti	350,55	0,00
Reintegri	222,96	0,00	Restituzioni	0,00	
Rimborsi	0,00				
TOTALE	222,96	0,00	TOTALE	350,55	0,00
Saldo Iniziale	777,04	Saldo Competenza	0,00	Disponibilità	649,45

Nel periodo di riferimento sono state registrate n. 7 operazioni (buoni da n. 17 a n. 23). Il Revisore prende altresì atto dell'avvenuta liquidazione delle spese sostenute dall'economia nel periodo 1 luglio - 30 settembre 2025 di cui alla determina sopraindicata.

VERIFICA AGENTE CONTABILE – ANAGRAFE

	CARICO	SCARICO
LUGLIO - NOTA 06/08/2025 DIRITTI VARI	593,25	
LUGLIO - NOTA 07/08/2025 TESSERE ACQUA	15,00	608,25
AGOSTO - NOTA 15/09/2025 DIRITTI VARI	442,50	
AGOSTO - NOTA 15/09/2025 TESSERE ACQUA	15,00	457,50
SETTEMBRE - NOTA 03/10/2025 DIRITTI VARI	502,25	
SETTEMBRE - NOTA 03/10/2025 TESSERE ACQUA	5,00	507,25
	1.573,00	1.573,00
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 3.553,40;

-conto corrente n. 1045411749, intestato al “COMUNE DI PREDORE” PUBBLICITA’ AFFISSIONI euro 559,35;

I Saldi sono indicati negli estratti conto riportati in copia all’Allegato n. 6 e riguardanti il saldo al 30/09/2025.

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, 19 Novembre 2025



IL REVISORE UNICO
Rag. Maria Teresa Venni