

## REVISORE DEI CONTI

### VERBALE N. 2 del 30 LUGLIO 2021

#### OGGETTO: parere in ordine alla VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 30 GIUGNO 2021

Il giorno 30 del mese di luglio 2021 alle ore 14.30 presso la sede del Comune di Predore, il Revisore Unico Rag. Pierpaolo Franciosi, nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 28 aprile 2021 (01/06/2021 – 31/05/2024),

- 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 prorogata al 31 dicembre 2021 (Allegato 2);
- acquisita la documentazione fornita dalla Rag. Valentina Schiavi, incaricata della gestione del fondo economale come risulta dalla delibera di Giunta Comunale n. 48 del 11 aprile 2018;
- 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 2021, le cui risultanze si riportano di seguito:

<b>CONTABILITÀ DEL TESORIERE</b>	
<b>FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2021</b>	<b>905.428,16</b>
<b>Riscossioni del Tesoriere al 30 giugno 2021 (Allegato 2)</b>	<b>993.594,18</b>
<b>Pagamenti del Tesoriere al 30 giugno 2021 (Allegato 2)</b>	<b>- 1.107.450,41</b>
<b>FONDO CASSA AL 30 GIUGNO 2021 (Allegato 2) DI FATTO</b>	<b>791.571,93</b>

<b>CONTABILITÀ DEL COMUNE</b>	
<b>FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2021</b>	<b>905.428,16</b>
<b>REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 651)</b>	<b>695.567,71</b>
<b>MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 657)</b>	<b>- 1.109.688,60</b>
<b>SALDO CONTABILE AL 30 GIUGNO 2021 (Allegato 1)</b>	<b>491.307,27</b>

**PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE**

<b>DIFFERENZA</b>		<b>300.264,66</b>
Reversali da riscuotere (Allegato 2)	- 931,19	
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	/	
Incassi da regolarizzare con reversali (Allegato 2)	315.576,31	
Reversali emesse da caricare (rev. n. 651)	- 1.000,00	
Reversali a copertura (Allegato 2)	- 15.618,65	
Riscossioni da riscuotere	/	
Mandati a copertura (Allegato 2)	40.199,74	
Mandati da pagare (Allegato 2)	105,33	
Mandati emessi e non caricati dal Tesoriere (Allegato 3)	28.540,91	
Pagamenti da regolarizzare con mandati (Allegato 2)	- 66.607,79	
Pagamenti da contabilizzare		
Parziale	300.264,66	-

**VERIFICA FONDO ECONOMALE**

Le risultanze del servizio economato sono esposte alla data del 30/06/2021 come risulta dal prospetto allegato alla determina n. 94 del 30 giugno 2021. (Allegato 4).

<b>SALDO AL 1 GENNAIO 2021</b>		-
	<b>USCITE</b>	<b>ENTRATE</b>
Anticipazioni di cui al mandato n. 155		1.000,00
Buoni emessi dal n. 1 al n. 5	203,55	
Buoni reintegrati	-	-
<b>SALDO AL 31 MARZO 2021</b>		<b>796,45</b>
Buoni reintegrati	203,55	
Buoni emessi dal n. 6 al n. 7	45,30	
<b>SALDO AL 30 GIUGNO 2021</b>		<b>954,70</b>

di cui:		
denaro in cassa		954,70

Nel periodo di riferimento sono state registrate n. 2 (due) operazioni riferite a buoni da n. 06 a n. 07.

Alla data odierna il fondo cassa in dotazione all'economista ammonta ad euro 1.000,00, fondo ricostituito a seguito del reintegro dei fondi economali. Con mandato n. 721 del 23/07/2021 i fondi sopraindicati sono stati anticipati alla rag. Carolina Saiani a seguito della sostituzione della figura di economista comunale come da nomina di cui alla deliberazione della Giunta Comunale n. 52 del 26 giugno 2021 (Allegato 5).

Il Revisore prende altresì atto dell'avvenuta liquidazione delle spese sostenute dall'economista nel periodo 1 aprile – 30 giugno 2021 di cui alla determina sopraindicata.

**VERIFICA AGENTE CONTABILE – ANAGRAFE**

	CARICO	SCARICO
APRILE - NOTA 14/05/2021 TESSERE ACQUA	15,00	
APRILE - NOTA 14/05/2021 DIRITTI	553,50	
MAGGIO - NOTA 12/06/2021 TESSERE ACQUA	5,00	
MAGGIO - NOTA 16/06/2021 DIRITTI VARI	646,25	
GIUGNO - NOTA DA PREDISPORRE TESSERE ACQUA	20,00	
GIUGNO - NOTA DA PREDISPORRE DIRITTI VARI	-	
TOTALE REVERSALI		1.239,75
<b>SALDO AL 30 GIUGNO 2021</b>	<b>1.239,75</b>	-

Allegato n. 6 – note ufficio ed elenco reversali.

**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.

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

I Saldi sono indicati negli estratti conto riportati in copia all’Allegato n. 7 e riguardanti il saldo al 30/06/2021.

**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. 8).

Predore, lì 30 luglio 2021

IL REVISORE UNICO

Rag. Pierpaolo Franciosi  
