

## REVISORE DEI CONTI

### VERBALE N. 3 del 27 OTTOBRE 2021

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

Il giorno 27 del mese di ottobre 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 Carolina Saiani, incaricata della gestione del fondo economale come risulta dalla delibera di Giunta Comunale n. 52 del 26 giugno 2021 (Allegato 3);
- 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 settembre 2021, le cui risultanze si riportano di seguito:

<b>CONTABILITA' DEL TESORIERE</b>		
<b>FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2021</b>		<b>905.428,16</b>
Riscossioni del Tesoriere al 30 settembre 2021 (Allegato 2)		1.457.059,69
Pagamenti del Tesoriere al 30 settembre 2021 (Allegato 2)		- 1.640.174,79
<b>FONDO CASSA AL 30 settembre 2021 (Allegato 2) DI FATTO</b>		<b>722.313,06</b>

<b>CONTABILITA' DEL COMUNE</b>		
<b>FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2021</b>		<b>905.428,16</b>
REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 1095)		1.332.793,81
MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 899)		- 1.638.014,51
<b>SALDO CONTABILE AL 30 SETTEMBRE 2021 (Allegato 1)</b>		<b>600.207,46</b>
<b>DIFFERENZA</b>		<b>122.105,60</b>

**PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE**

<b>DIFFERENZA</b>		<b>122.105,60</b>	
Reversali da incassare (da riscuotere)	- <b>25,33</b>		Allegato 2
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere			
Incassi da regolarizzare con reversali (Allegato 5)	<b>131.249,22</b>		Allegato 2
Reversali emesse da caricare	-		
Reversali a copertura	- <b>6.958,01</b>		Allegato 2
Riscossioni da riscuotere			
Mandati a copertura	-		
Mandati da pagare	<b>25,33</b>		Allegato 2
Mandati emessi e non caricati dal Tesoriere	-		
Pagamenti da regolarizzare con mandati (Allegato 6)	- <b>2.185,61</b>		Allegato 2
Pagamenti da contabilizzare			
Parziale	<b>122.105,60</b>	- <b>0,00</b>	

**VERIFICA FONDO ECONOMALE**

Le risultanze del servizio economato sono esposte alla data del 30/09/2021 come risulta dal prospetto allegato alla determina n. 136 del 30.09.2021. (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>

Anticipazione di cui al mandato n. 721	1.000,00	
Buoni reintegrati	954,70	
Buoni emessi dal n. 8 al n. 15	103,35	
<b>SALDO AL 30 GIUGNO 2021</b>		<b>896,65</b>

di cui:		
denaro in cassa		896,65

Nel periodo di riferimento sono state registrate n. 8 (otto) operazioni riferite a buoni da n. 08 a n. 15.

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

**VERIFICA AGENTE CONTABILE – ANAGRAFE**

	<b>CARICO</b>	<b>SCARICO</b>
LUGLIO - NOTA 15/09/2021 TESSERE ACQUA	20,00	
LUGLIO - NOTA 15/09/2021 DIRITTI	650,65	
AGOSTO - NOTA 15/09/2021 TESSERE ACQUA	35,00	
AGOSTO - NOTA 15/09/2021 DIRITTI VARI	517,25	
SETTEMBRE - NON COMUNICATA	-	
TOTALE REVERSALI		1.222,90
<b>SALDO AL 30 SETTEMBRE 2021</b>	<b>1.222,90</b>	-

Allegato n. 5 – 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. 6 e riguardanti il saldo al 30/09/2021.

**ALTRI TITOLI**

L'ente possiede partecipazioni in società come di seguito elencate:

<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>CODICE FISCALE</b>	<b>DATA ACQUISIZIONE</b>	<b>NUMERO QUOTE</b>	<b>VALORE NOMINALE</b>	<b>% DI POSSESSO</b>
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. 7).

Predore, lì 27 ottobre 2021

**IL REVISORE UNICO**

Rag. Pierpaolo Franciosi  
