

REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 03 del 15 SETTEMBRE 2023

OGGETTO: parere in ordine alla VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 30 GIUGNO 2023

Il giorno 13 del mese di settembre 2023 alle ore 15.00 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 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;
- 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 2023, le cui risultanze si riportano di seguito:

CONTABILITA' DEL COMUNE	
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2023	1.470.783,99
REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 1080)	819.109,03
MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 645)	-2.238.209,61
SALDO CONTABILE AL 30 giugno 2023 (Allegato 1)	51.683,41

CONTABILITA' DEL TESORIERE	
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2023	1.470.783,99
Riscossioni del Tesoriere al 30 giugno 2023	1.250.329,66
Pagamenti del Tesoriere al 30 giugno 2023	-2.279.598,92
FONDO CASSA AL 30 giugno 2023 (Allegato 2) DI FATTO	441.514,73

DIFFERENZA	389.831,32
-------------------	-------------------

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE	
DIFFERENZA	389.831,32
Reversali da incassare (da riscuotere)	
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	
Incassi da regolarizzare con reversali (Allegato 1)	431.220,63
Reversali emesse da caricare	
Reversali a copertura	
Riscossioni da riscuotere	
Mandati a copertura	
Mandati da pagare	
Mandati emessi e non caricati dal Tesoriere	
Pagamenti da regolarizzare con mandati (Allegato 1)	-41.389,31
Pagamenti da contabilizzare	
Parziale	389.831,32

Le risultanze del servizio economato sono esposte alla data del 30/06/2023 come risulta dal prospetto allegato alla determina n. 144 del 09/08/2023 (Allegato 3).

VERIFICA AGENTE CONTABILE – ECONOMO

SALDO AL 1 GENNAIO 2023		-
	USCITE	ENTRATE
Anticipazioni di cui al mandato n. 45		1.000,00
Buoni emessi dal n. 1 al n. 5	130,00	
Buoni reintegrati	-	-
SALDO AL 31 MARZO 2023		870,00

SALDO AL 31 MARZO 2023		870,00
Buoni reintegrati	130,00	
Buoni emessi dal n. 6 al n. 7	40,45	
Buoni reintegrati	-	-
SALDO AL 30 GIUGNO 2023		959,55

di cui:		
denaro in cassa		959,55

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

Il Revisore prende altresì atto dell'avvenuta liquidazione delle spese sostenute dall'economato nel periodo 1 aprile - 30 giugno 2023 di cui alla determina sopraindicata.

VERIFICA AGENTE CONTABILE – ANAGRAFE

	CARICO	SCARICO
APRILE - NOTA 4/05/2023 TESSERE ACQUA	5,00	5,00
APRILE - NOTA 4/05/2023 DIRITTI VARI	620,90	620,90
MAGGIO - NOTA 10/06/2023 DIRITTI VARI	637,80	637,80
GIUGNO - NOTA 1/07/2023 TESSERE ACQUA	10,00	10,00
GIUGNO - NOTA 1/07/2023 DIRITTI VARI	522,74	522,74
SALDO AL 30 GIUGNO 2023	1.796,44	1.796,44

Allegato n. 4 – 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 611,18;

-conto corrente n. 1045411749, intestato al "COMUNE DI PREDORE" PUBBLICITA' AFFISSIONI euro 242,37;

I Saldi sono indicati negli estratti conto riportati in copia all'Allegato n. 5 e riguardanti il saldo al 30/06/2023.

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. 6).

Predore, li 15 settembre 2023

IL REVISORE UNICO

Rag. Pierpaolo Franciosi

