

REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 01 del 07/02/2024

OGGETTO: parere in ordine alla VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023

Il giorno 7 del mese di febbraio 2024 alle ore 15.30 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 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 31 dicembre 2023, le cui risultanze si riportano di seguito:

CONTABILITA' DEL TESORIERE	
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2023	1.470.783,99
Riscossioni del Tesoriere al 31 dicembre 2023 (Allegato 1)	2.889.252,31
Pagamenti del Tesoriere al 31 dicembre 2023 (Allegato 1)	-3.858.170,62
FONDO CASSA AL 31 dicembre 2023 (Allegato 1) DI FATTO	501.865,68

CONTABILITA' DEL COMUNE	
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2023	1.470.783,99
REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 2228)	2.889.252,31
MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 1310)	-3.858.170,62
SALDO CONTABILE AL 31 dicembre 2023 (Allegato 2)	501.865,68
DIFFERENZA	0,00

Dall'attestazione del tesoriere, acquisita al protocollo dell'ente (allegato 2), risulta un fondo cassa di fatto / di diritto perfettamente coincidente con le risultanze in contabilità.

Non risultano pertanto scostamenti come di seguito indicato:

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE		
DIFFERENZA		/
Reversali da incassare (da riscuotere)		
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere		
Incassi da regolarizzare con reversali		
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		
Pagamenti da contabilizzare		
Parziale		
Saldo		/

Il fondo vincolato aggiornato al 31/12/2023 risulta pari ad €. 120.944,45 (Allegato "2").

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 22/12/2023 come risulta dal prospetto allegato alla determina n. 249 del 22/12/2023 (Allegato 3).

Economato		
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

SALDO AL 30 GIUGNO 2023		959,55
Buoni reintegrati	40,45	
Buoni emessi dal n. 8 al n. 13	487,49	
Buoni reintegrati	-	-
SALDO AL 30 SETTEMBRE 2023		512,51

SALDO AL 30 SETTEMBRE 2023		512,51
Buoni reintegrati	487,49	
Buoni emessi dal n. 14 al n. 22	407,69	
Buoni reintegrati	-	-
SALDO AL 31 DICEMBRE 2023		592,31

di cui:

denaro in cassa		592,31
-----------------	--	--------

Nel periodo di riferimento sono state registrate n. 9 operazioni riferite a buoni da n. 14 a n. 22.

Il Revisore prende altresì atto dell'avvenuta liquidazione delle spese sostenute dall'economista nel periodo 1 ottobre - 31 dicembre 2023 di cui alla determina sopraindicata.

VERIFICA AGENTE CONTABILE – ANAGRAFE

	CARICO	SCARICO
OTTOBRE - NOTA 14/11/2023 TESSERE ACQUA	10,00	10,00
OTTOBRE - NOTA 14/11/2023 DIRITTI VARI	418,50	418,50
NOVEMBRE - NOTA 07/12/2023 DIRITTI VARI	648,75	648,75
NOVEMBRE - NOTA 07/12/2023 TESSERE ACQUA	5,00	5,00
DICEMBRE - NOTA 12/01/2024 DIRITTI VARI	708,00	708,00
DICEMBRE - NOTA 12/01/2024 TESSERE ACQUA	10,00	10,00
SALDO AL 31 DICEMBRE 2023	1.800,25	1.800,25

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 1.530,04;

-conto corrente n. 1045411749, intestato al "COMUNE DI PREDORE" PUBBLICITA' AFFISSIONI euro 388,34;

I Saldi sono indicati negli estratti conto riportati in copia all'Allegato n. 5 e riguardanti il saldo al 31/12/2023.

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, lì 7 febbraio 2024

IL REVISORE UNICO

Rag. Pierpaolo Franciosi

