

## REVISORE DEI CONTI

### VERBALE N. 02 del 10 MAGGIO 2022

#### OGGETTO: parere in ordine alla VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31 MARZO 2022

Il giorno 11 del mese di maggio 2022 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. 3/2021;
- 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:

| CONTABILITA' DEL TESORIERE                                 |                     |
|--|---------------------|
| <b>FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2022</b>                      | <b>1.376.752,38</b> |
| Riscossioni del Tesoriere al 30 giugno 2022 (Allegato 2)   | 859.993,03          |
| Pagamenti del Tesoriere al 30 giugno (Allegato 2)          | -1.103.580,90       |
| <b>FONDO CASSA AL 30 giugno 2022 (Allegato 2) DI FATTO</b> | <b>1.133.164,51</b> |

| CONTABILITA' DEL COMUNE                               |                     |
|---|---------------------|
| <b>FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2022</b>                 | <b>1.376.752,38</b> |
| REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 766)                   | 486.324,91          |
| MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 610)                     | -1.061.613,09       |
| <b>SALDO CONTABILE AL 30 giugno 2022 (Allegato 1)</b> | <b>801.464,20</b>   |
|   |                     |
| <b>DIFFERENZA</b>                                     | <b>331.700,31</b>   |

| PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE                        |                   |            |
|---|-------------------|------------|
| <b>DIFFERENZA</b>                                   | <b>331.700,31</b> |            |
|   |                   |            |
| Reversali da incassare (da riscuotere)              | -4.198,06         | Allegato 2 |
| Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere |                   |            |
| Incassi da regolarizzare con reversali (Allegato 5) | 377.866,18        | Allegato 2 |
| Reversali emesse da caricare                        |                   |            |
| Reversali a copertura                               | 0,00              |            |
| Riscossioni da riscuotere                           |                   |            |
| Mandati a copertura                                 |                   |            |
| Mandati da pagare                                   | 0,00              |            |
| Mandati emessi e non caricati dal Tesoriere         |                   |            |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati (Allegato 6) | -41.967,81        | Allegato 2 |
| Pagamenti da contabilizzare                         |                   |            |
|   |                   |            |
| Parziale  | 331.700,31        |            |
| Saldo   | 0,00              |            |

#### VERIFICA FONDO ECONOMALE

Le risultanze del servizio economato sono esposte alla data del 27/06/2022 come risulta dal prospetto allegato alla determina n. 97 del 27/06/2022. (Allegato 4).

| ECONOMATO                             |        |               |
|---------------------------------------|--------|---------------|
| <b>SALDO AL 1 GENNAIO 2022</b>        |        | -             |
|                                       | USCITE | ENTRATE       |
| Anticipazioni di cui al mandato n. 40 |        | 1.000,00      |
| Buoni emessi dal n. 1 al n. 4         | 137,30 |               |
| Buoni reintegrati                     | -      | -             |
| <b>SALDO AL 31 MARZO 2022</b>         |        | <b>862,70</b> |

|                                |        |               |
|--------------------------------|--------|---------------|
| Buoni reintegrati              |        | 137,30        |
| Buoni emessi dal n. 5 al n. 10 | 134,18 |               |
| <b>SALDO AL 27 GIUGNO 2022</b> |        | <b>865,82</b> |

Di cui euro 865,82 denaro in cassa.

Nel periodo di riferimento sono state registrate n. 4 operazioni riferite a buoni da n. 01 a n. 09.

Il Revisore prende altresì atto dell'avvenuta liquidazione delle spese sostenute dall'economista nel periodo 1 gennaio - 31 marzo 2022 di cui alla determina sopraindicata.

#### VERIFICA AGENTE CONTABILE – ANAGRAFE

|  | CARICO        | SCARICO |
|--|---------------|---------|
| GENNAIO - NOTA 25/02/2022 DIRITTI VARI | 477,30        |         |
| FEBBRAIO - NOTA 5/03/2022 DIRITTI VARI | 198,50        |         |
| MARZO - NOTA 1/04/2022 DIRITTI VARI    | 270,50        |         |
| MARZO – NOTA 1/04/2022 TESSERE ACQUA   | 10,00         |         |
| <b>SALDO AL 31 MARZO 2022</b>          | <b>956,30</b> | -       |

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.

-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 31/03/2022.

#### 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. 7).

Predore, lì 11 maggio 2022

IL REVISORE UNICO

Rag. Pierpaolo Franciosi  


