

## REVISORE DEI CONTI

### VERBALE N. 03 del 23 SETTEMBRE 2022

#### OGGETTO: parere in ordine alla VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 30 GIUGNO 2022

Il giorno 23 del mese di settembre 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:

<b>CONTABILITA' DEL TESORIERE</b>	
<b>FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2022</b>	1.376.752,38
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>

di cui 776.199,77 giacenti in contabilità vincolate.

<b>CONTABILITA' DEL COMUNE</b>	
<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)	<b>-4.198,06</b>	Allegato 2
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere		
Incassi da regolarizzare con reversali (Allegato 5)	<b>377.866,18</b>	Allegato 2
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 6)	<b>-41.967,81</b>	Allegato 2
Pagamenti da contabilizzare		
Parziale	<b>331.700,31</b>	
Saldo	<b>0,00</b>	

**VERIFICA FONDO ECONOMALE E AGENTE CONTABILE**

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 3).

**ECONOMATO**

<b>SALDO AL 1 GENNAIO 2022</b>		-
	<b>USCITE</b>	<b>ENTRATE</b>
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. 6 operazioni riferite a buoni da n. 05 a n. 10.

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

#### VERIFICA AGENTE CONTABILE – ANAGRAFE

	CARICO	SCARICO
APRILE - NOTA 20/05/2022 TESSERE ACQUA	15,00	15,00
APRILE - NOTA 20/05/2022 DIRITTI VARI	258,00	258,00
MAGGIO - NOTA 15/07/2022 TESSERE ACQUA	15,00	15,00
MAGGIO - NOTA 15/06/2022 DIRITTI VARI	491,00	491,00
GIUGNO - NOTA 1/07/2022 TESSERE ACQUA	10,00	10,00
GIUGNO - NOTA 1/07/2022 DIRITTI	505,90	505,90
	<b>1.294,90</b>	<b>1.294,90</b>

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.

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

I Saldi sono indicati negli estratti conto riportati in copia all'Allegato n. 5 e riguardanti il saldo al 30/06/2022.

#### 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. 6).

Predore, lì 23 settembre 2022

IL REVISORE UNICO

Rag. Pierpaolo Franciosi  
