

REVISORE DEI CONTI
VERBALE N. 1 del 31 GENNAIO 2020

OGGETTO: parere in ordine alla verifica trimestrale di cassa al 31 dicembre 2019

Il giorno 31 del mese di gennaio 2020 alle ore 14.00 presso la sede del Comune di Predore, il Revisore Unico Rag. Antonella Colpani, nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 9 maggio 2018,

- 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 (Allegato 2);
- acquisita la documentazione fornita dalla Rag. Valentina Schiavi, incaricata della gestione del fondo economato come risulta dalla delibera di Giunta Comunale n. 48 del 11.04.2018 (Allegato 3);
- acquisite le comunicazioni mensili da ottobre a dicembre 2019 della Sig.ra Listo Rita, incaricata con determina N. 172 del 15.11.2013 della gestione delle modiche entrate dell'ufficio anagrafe (Allegato 4);

ha provveduto a verificare che l'Ente abbia trasmesso e trasmetta regolarmente al Tesoriere:

-l'elenco dei residui derivanti dall'approvazione del consuntivo 2018;

-le variazioni di bilancio;

ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa alla data del 31 dicembre 2019, le cui risultanze si riportano di seguito:

CONTABILITA' DEL COMUNE

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2019		460.530,60
REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 1298)		1.929.805,79
MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 1284)	-	1.898.279,46
SALDO CONTABILE AL 31 DICEMBRE 2019 (Allegato 1)		492.056,93

Dall'attestazione del tesoriere BPM S.p.a. risulta un fondo di cassa di fatto di euro 492.056,93 (Allegato 2), per un totale coincidente con quanto sopraindicato.

Per quanto concerne l'allineamento tra i dati della contabilità dell'ente e la tesoreria si evidenzia la piena corrispondenza degli stanziamenti di bilancio riferiti alla gestione residui, alla gestione di competenza ed alla gestione di cassa che risultano aggiornati alle movimentazioni approvate con determinazione n. 184 del 30.12.2020, come di seguito indicato:



Entrata	
TOTALI - Residuo	1.017.352,03
TOTALI - Competenza	3.640.601,69
TOTALI - Cassa	4.343.423,52
Uscita	
TOTALI - Residuo	869.180,50
TOTALI - Competenza	3.640.601,69
TOTALI - Cassa	4.383.855,15

VERIFICA FONDO ECONOMALE

Le risultanze del servizio economato sono esposte alla data del 31.12.2019 come risulta dal prospetto allegato alla determina n. 199 del 31.12.2019. (Allegato 5).

SALDO AL 1 GENNAIO 2019		-
	USCITE	ENTRATE
Anticipazioni di cui al mandato n. 47		500,00
Buoni emessi dal n. 1 al n. 9	161,50	
Buoni reintegrati	-	-
SALDO AL 31 MARZO 2019		338,50
Anticipazioni di cui al mandato n. 503		500,00
Buoni emessi dal n. 10 al n. 21	230,30	
Buoni reintegrati		161,50
SALDO AL 30 GIUGNO 2019		769,70
Anticipazioni di cui al mandato n. /		-
Buoni emessi dal n. 22 al n. 29	147,24	
Buoni reintegrati		230,30
SALDO AL 30 SETTEMBRE 2019		852,76
Anticipazioni di cui al mandato n. /		-
Buoni emessi dal n. 30 al n. 43	501,90	
Buoni reintegrati		147,24
SALDO AL 31 DICEMBRE 2019		498,10

Nel periodo di riferimento sono state registrate n. 14 (quattordici) operazioni riferite a buoni da n. 30 a n. 43.

Mediante controllo campionario si è verificata la corrispondenza tra le registrazioni effettuate e la documentazione conservata dall'economo.

Il Revisore prende altresì atto dell'avvenuta liquidazione delle spese sostenute dall'economo nel periodo 1 ottobre – 31 dicembre 2019 di cui alla determina sopraindicata nonché della resa del conto del servizio economale depositata dall'economo in data odierna.

VERIFICA AGENTE CONTABILE – ANAGRAFE

	CARICO	SCARICO
OTTOBRE - NOTA 4/11/2019 DIRITTI VARI	452,90	
NOVEMBRE - NOTA 11/12/2019 DIRITTI VARI	339,30	
DICEMBRE - NOTA 9/01/2020 DIRITTI VARI	421,00	
TOTALE REVERSALI		1.213,20
SALDO AL 31 DICEMBRE 2019	1.213,20	1.213,20

	CARICO	SCARICO
OTTOBRE - PROVENTI CASSETTA ACQUA	20,00	
NOVEMBRE - PROVENTI CASSETTA ACQUA	35,00	
DICEMBRE - PROVENTI CASSETTA ACQUA	25,00	
TOTALE REVERSALI		80,00
SALDO AL 31 DICEMBRE 2019	80,00	80,00

Allegato n. 6 - 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. 7 e riguardanti il saldo al 31.12.2019.

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 (Allegato n. 8).

Predore, lì 31 gennaio 2020

