

## REVISORE DEI CONTI

### VERBALE N. 05 del 26 FEBBRAIO 2021

#### OGGETTO: parere in ordine alla VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020

Il giorno 26 del mese di febbraio 2021 alle ore 14.15 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;
- acquisite le comunicazioni mensili da luglio a settembre 2020 della Sig.ra Listo Rita, incaricata con determina N. 172 del 15.11.2013 della gestione delle modiche entrate dell'ufficio anagrafe;

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 2020, le cui risultanze si riportano di seguito:

#### CONTABILITA' DEL TESORIERE

<b>FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2020</b>		<b>492.056,93</b>
Riscossioni del Tesoriere al 31 dicembre (Allegato 2)		2.214.358,96
Pagamenti del Tesoriere al 31 dicembre (Allegato 2)	-	1.800.987,73
<b>FONDO CASSA AL 30 settembre 2020 (Allegato 2)</b>		<b>905.428,16</b>

#### CONTABILITA' DEL COMUNE

<b>FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2020</b>		<b>492.056,93</b>
REVERSALI EMESSE (DA N. 1 A N. 1298)		2.214.358,96
MANDATI EMESSI (DA N. 1 A N. 1217)	-	1.800.987,73
<b>SALDO CONTABILE AL 31 dicembre 2020 (Allegato 1)</b>		<b>905.428,16</b>

Dall'attestazione del tesoriere BPM S.p.a. risulta un fondo di cassa di fatto di euro 905.428,16 (Allegato 2), per un totale coincidente con quanto sopraindicato, di cui euro 127.973,37 quale quota vincolata di cassa. Si sottolinea inoltre come tali risultanze siano state oggetto di parifica con determina n. 30 del 19/02/2021.

#### VERIFICA FONDO ECONOMALE

	USCITE	ENTRATE
Anticipazioni di cui al mandato n. 83		1.000,00
Buoni emessi dal n. 1 al n. 9	168,38	
Buoni reintegrati	-	-
<b>SALDO AL 31 MARZO 2020</b>		<b>831,62</b>
Anticipazioni di cui al mandato n. /		-
Buoni emessi dal n. 9 al n. 15	172,20	
Buoni reintegrati	168,38	-
Restituzione	831,62	
<b>SALDO AL 30 GIUGNO 2020</b>		<b>827,80</b>
Anticipazioni di cui al mandato n. /		-
Buoni emessi dal n. 16 al n. 23	215,88	
Buoni reintegrati	172,20	-
Restituzione	827,80	
<b>SALDO AL 30 SETTEMBRE 2020</b>		<b>784,12</b>
Anticipazioni di cui al mandato n. /		-
Buoni emessi dal n. 25 al n. 28	77,40	
Buoni reintegrati	215,88	-
Restituzione	-	
<b>SALDO AL 31 DICEMBRE 2020</b>		<b>922,60</b>
DENARO CONTANTE		922,60

Nel periodo di riferimento sono state registrate n. 4 (sette) operazioni riferite a buoni da n. 25 a n. 28.

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

Il Revisore prende altresì atto dell'avvenuta liquidazione delle spese sostenute dall'economista nel quarto trimestre 2020 di cui alla determina n. 191 del 30/12/2020 (allegato 3).

#### VERIFICA AGENTE CONTABILE – ANAGRAFE

	CARICO	SCARICO
OTTOBRE - NOTA 11/11/2020 DIRITTI VARI	380,67	
NOVEMBRE - NOTA 02/12/2020 DIRITTI VARI	332,03	
DICEMBRE - NOTA 04/01/2020 DIRITTI VARI*	197,67	
TOTALE REVERSALI		910,37
<b>SALDO AL 31 DICEMBRE 2020</b>	<b>910,37</b>	<b>910,37</b>

\*regolarizzate sul 2021

Allegato n. 4 – note ufficio ed elenco reversali.

	CARICO	SCARICO
OTTOBRE NOTA 11/11/2020 - PROVENTI CASSETTA ACQUA	15,00	
DICEMBRE NOTA 04/01/2020 - PROVENTI CASSETTA ACQUA*	5,00	
TOTALE REVERSALI		20,00
<b>SALDO AL 31 DICEMBRE 2020</b>	<b>20,00</b>	<b>20,00</b>
	-	

\*regolarizzate sul 2021

Allegato n. 5 – note ufficio ed 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. 6 e riguardanti il saldo al 31/12/2020.

### 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 26 febbraio 2021

IL REVISORE UNICO

Rag. Antonella Colpani