

Verbale del Revisore dei Conti del Comune di Cerete
(Provincia di Bergamo) '



VERBALE N. 3
Cerate, 12 Aprile 2018

Oggetto: Accesso al Comune di Cerete

In data 12 aprile 2018 alle ore 12,00 si è compiuto accesso presso gli uffici dell'Ente. In questa occasione con la collaborazione della Ragioniera del Comune (Rag. Antonella Gabrieli), si è data seguito alla seguente attività:

- 1) Effettuazione della verifica trimestrale di cassa del primo trimestre 2018;
- 2) Verifica equilibri
- 3) Monitoraggio entrate del Comune.

1- Per ciò che riguarda la verifica trimestrale di cassa al 31. 3. .2018 Io scrivente ha proceduto constatando la quadratura fra i dati contabili finali dell'Ente con quelli del tesoriere (UBI Banca Popolare di Bergamo). Il prospetto finale di riepilogo in copia sottoscritto viene allegato alla presente e ne fa parte integrante. Sono stati emessi progressivamente n.403 mandati di pagamento numerati dal n. 1 al n. 403 nel primo trimestre e n. 316 reversali di incasso numerate dal n. 1 al n. 316 nel primo trimestre.

La Signora Antonella Gabrieli ha proceduto a predisporre un documento di riconciliazione che è stato reperito ed acquisito agli atti dal Revisore. Lo scrivente ha poi proceduto, ad un esame a campione di alcuni mandati di pagamento ed alcune reversali di incasso verificando la corrispondenza di quanto pagato ed incassato all'esistenza di debiti e crediti.

Si cita la documentazione verificata:

Mandati: n. 200 di €101.28 netto split 92,07 Bolletta Uniacque SPA ; n. 324 di € 41,91 versamento contributi F24; mese di Marzo;
Reversali: n. 150 di € 17,50 split payment; n. 18 di € 85.532,90 riscossione saldo IMU 2017; n. 51 di € 1.615,64 ritenute IRPEF stipendi dipendenti.

In data 12 Aprile 2018 la responsabile del servizio finanziario ha rilasciato il verbale n. 1 da cui si evince il rispetto degli equilibri ed il rispetto del pareggio di bilancio a fine primo trimestre 2018. Il revisore prende atto dell'adempimento nel rispetto di quanto previsto dal Titolo IV art. 12 del regolamento dei Controlli Interni.

3 -Con riferimento alle note ristrettezze di bilancio del Comune lo scrivente, ha ribadito il puntuale e smetto monitoraggio delle entrate e delle uscite dell'Ente. L'accesso termina alle ore 13,00 ringraziando la Signora Antonella Gabrieli per la collaborazione.

Il Revisore del Conto
DOTT. RIVOLTELLA ERMANNO
