



COMUNE DI PONTE SAN PIETRO
(Provincia d Bergamo)

Verbale del 12-02-2019

L'anno duemiladiciannove, addì 12 del mese di Febbraio, la sottoscritta Dott.sa Antonella D'Aniello, Revisore del Conto in carica presso il Comune di Ponte San Pietro - delibera di nomina C.C. n. 41 del 05.10.2018, ha proceduto ai seguenti adempimenti:

- Verifica di cassa al 31-12-2018
- Verifica economato e agenti contabili al 31-12-2018

IL REVISORE DEL CONTO

- Visto lo statuto e il regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 223 del D. Lgs. n. 267 del 18.08.2000;

PREMESSO CHE

- a) il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca Popolare di Bergamo ag. di Ponte San Pietro - in base ad apposita convenzione 2540 del 07/09/2016 (periodo: 01/07/2016 - 30/12/2020);
- b) il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato con atto consiliare n. 65 del 20/12/2016 ed è stato affidato per l'anno 2018 con atto di gestione del personale n. 910/87 del 27/12/2017 alla Sig.ra Cristina Fumagalli.

ATTESTA QUANTO SEGUE

1) TESORERIA COMUNALE

Il saldo di cassa della tesoreria comunale alla data del 31/12/2018 risultante dal giornale di cassa è di € 6.237.396,89 e corrisponde al saldo risultante dalle scritture contabili dell'Ente, come dal prospetto che segue:

SITUAZIONE DI CASSA PRESSO LA TESORERIA

	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2018	4.878.958,08
Reversali riscosse dal 01/01/2018 al 31/12/2018	11.414.731,96
Mandati pagati dal 01/01/2018 al 31/12/2018	10.056.293,15
Saldo di cassa al 31/12/2018	6.237.396,89

Ai sensi dell'art 195 del D. Lgs. 267/00 non sono state utilizzate, nel corso del trimestre, in termini di cassa le entrate a specifica destinazione vincolata per il pagamento di spese correnti per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile vincolando una quota della stessa anticipazione.

Dalle risultanze contabili dell'Ente emerge la seguente situazione finanziaria:

SITUAZIONE DI CASSA PRESSO L'ENTE:

	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2018	4.878.958,08
Reversali Emesse dal 01/01/2018 al 31/12/2018	11.414.731,96
Mandati Emessi dal 01/01/2018 al 31/12/2018	10.056.293,15
Saldo Contabile fondo di cassa al 31/12/2018	6.237.396,89

Il Revisore procede alla verifica a campione delle seguenti reversali:

- n. 2616 del 31/10/2018 per € 695,80 a titolo di "Contributi per voucher sociali cre estivi periodo giugno/agosto 2018" in Competenza debitore AZIENDA ISOLA;
- n. 2870 del 30/11/2018 per € 1.087,08 a titolo di "canone occupazione extra-contrattuale anno 2015" in Residui debitore Todeschini Giuseppina;
- n. 3129 del 28/12/2018 per € 120.000,00 a titolo di "Opere a scomputo ai fini della contabilizzazione delle opere collaudate" in Competenza debitore Casa di cura – Policlinico S. Pietro

riscontrando la loro regolarità.

Il Revisore procede alla verifica a campione dei seguenti mandati:

- n. 3443 del 30/10/2018 per € 10.809,05 a titolo di "liquidazione contributi barriere architettoniche" in Competenza a favore di Amigoni Rosa;
- n. 3798 del 29/11/2018 per € 13.800,00 a titolo di "Primo acconto piano diritto allo studio" in Competenza a favore di Parrocchia Cuore Immacolato di Maria – Villaggio S. Maria;
- n. 4267 del 28/12/2018 per € 120.000,00 a titolo di "Opere a scomputo ai fini di della contabilizzazione delle opere collaudate" in Competenza a favore di Casa di Cura-Policlinico S. Pietro.

Nell'ambito della verifica sono stati osservati anche i documenti giustificativi dei mandati e delle reversali acclusi in copia alla presente riscontrando la loro regolarità.

Si è verificato che nel periodo l'Ente ha effettuato pagamenti con obbligo di verifica inadempienza.

IL REVISORE DEL CONTO

a conclusione della verifica effettuata:

1. dà ATTO:

- 1.1 della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa, con la contabilità comunale che è stata controllata, contestualmente alla verifica, con il Ragioniere responsabile del servizio finanziario del comune;
- 1.2 della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa, dopo le necessarie riconciliazioni, con la contabilità speciale presso la Banca d'Italia;
- 1.3 che presso le casse comunali a custodia del Responsabile ufficio ragioneria non risultano giacenti certificati azionari.

L'ente detiene azioni in n 2 partecipate (Unica servizi spa e Uniacque spa)

per le quali è stato verificato il deposito presso le società stesse dei relativi certificati azionari

1.4 che non risultano giacenti presso la tesoreria comunale polizze fideiussoria;

1.5 che risultano giacenti presso l'Ente la seguente polizza :

- Polizza fideiussoria a favore di Polisportiva Dilettantistica Ponte San Pietro per valore €. 460.000,00. a scalare a garanzia rate mutuo per manutenzione

straordinarie eseguite su beni del comune affidati in gestione mediante concessione scadenza 18-02-2026, ai sensi dell'art 207 comma 3.

2) SERVIZIO DI ECONOMATO

Il Revisore del Conto presso la sede del Servizio di Economato effettua la verifica del servizio di economato per il IV° trimestre 2018 in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267, al regolamento comunale di contabilità ed al regolamento per il servizio di economato.

Le operazioni di verifica effettuate alla presenza dell'Economo - Agente Contabile Rag. Fumagalli Cristina, nominato per l'anno 2018 con atto di gestione nr. 910/87 del 27.12.2017, sono indicate ed illustrate di seguito.

GESTIONE DELLE RISCOSSIONI

Consistenza di cassa al 01.10.2018		1.072,88
Incassi da soggetti esterni all'ente nel IV trimestre 2018		-
Incassi da soggetti interni all'ente nel IV trimestre 2018		11.541,80
Totale incassi più giacenza iniziale		12.614,68
Totale versamenti in Tesoreria al 31.12.2018		11.671,80
II anticipazione fondi cassa economale		700,00
movimenti fatti in uscita nel IV trimestre 2018		•1.158,67
consistenza di cassa al 31.12.2018		484,21

importo comprensivo di euro 130,00 incassati nel III trimestre 2018 ma non ancora versati

Giacenza di cassa presso gli agenti contabili interni all'Ente al 31.12.2018 (somme non ancora consegnate all'economista)		1.260,97
Reversale nr. 3127 per versamento saldo cassa		484,21
consistenza cassa al 31.12.2018		0,00

INCASSATO nel IV trimestre 2018	IMPORTO
OTTOBRE	5.778,15
NOVEMBRE	2.540,06
DICEMBRE	3.223,59
TOTALE IV TRIMESTRE 2018	11.541,80

REVERSALI EMESSE NEL IV TRIMESTRE 2018	IMPORTO
2355-2356-2357- 2358-2359-2407- 2408-2409-2410- 2411-2456-2457- 2458-2459-2591- 2592-2593-2594- 2595-	3.339,68
2655-2656-2657- 2658-2659-2660- 2661-2769-2770- 2771-2772	4.460,17
2876-2877-2878- 2879-2880-2881- 2941-2942-2943- 2944-2945-3067- 3068-3069-3070-	3.871,95

3071-3072-3073	
TOTALE	11.671,80

CARICO			SCARICO		
ANTICIPAZIONI			SPESE ECONOMICHE		
MANDATI DI PAGAMENTO			DETERMINA		
DATA	MANDATO	IMPORTO	DATA	N DETERMINA	IMPORTO
05.01.2018	2	3.000,00	05.04.2018	100-50	846,53
09.11.2018	3494	700,00	11.07.2018	100-81	588,92
			03.10.2018	100-103	621,67
			21.12.2018	100-137	1.158,67
	TOTALE	3.700,00		TOTALE	3.215,79
GIACENZA DI CASSA			484,21	SOMMA VERSATA CON REV. 3127	

GIACENZA DI CASSA AL 31.12.2018 = 0

BANCONOTA	QUANTITA'	VALORE
100		-
50		-
20		-
10		-
5		-
2		-
1		-
0,5		-
0,2		-
0,1		-
0,05		-
0,02		-
0,01		-
TOTALE SOMMA IN CASSA AL 31.12.2018		-

Si segnala che per l'anno 2018 è stato nominato agente contabile principale la Sig.ra Fumagalli Cristina con atto di gestione del personale nr. 910-89 del 27.12.2017.

REVISORE DEL CONTO

a conclusione della verifica effettuata:

DA' ATTO:

- della tenuta della gestione delle riscossioni e della gestione spese economali;
- dell'esistenza delle giacenze di cassa accertate con i precedenti prospetti.

IL REVISORE DEL CONTO

Dott.sa Antonella D'Aniello



IL DIRIGENTE SETTORE I

Dott.ssa Patrizia Crippa

