

COMUNE DI PONTE SAN PIETRO (Provincia d Bergamo)

Verbale n. 3 del 07/02/2020

L'anno duemila diciannove, addì 07/02/2020, la sottoscritta Dott.ssa 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 31-12-2019
- Verifica economato e agenti contabili al 31-12-2019

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 2019 con atto di gestione del personale n. 910/69 del 28/12/2018 alla Sig.ra Cristina Fumagalli.

ATTESTA QUANTO SEGUE

1) TESORERIA COMUNALE

Il saldo di cassa della tesoreria comunale alla data del 31/12/2019 risultante dal giornale di cassa è di € **5.480.756,31** e corrisponde al saldo risultante dalle scritture contabili dell'Ente, come dal prospetto che segue:

SITUAZIONE DI CASSA PRESSO LA TESORERIA

	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2019		6.237.396,89
Totale riscossioni dal 01/01/2019 al 31/12/2019		11.225.483,05
Totale Pagamenti dal 01/01/2019 al 31/12/2019		11.982.123,63
Saldo di cassa al 31/12/2019		5.480.756,31

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:

	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2019		6.237.396,89
Reversali Emesse dal 01/01/2019 al 31/12/2019	11.225.483,05	
Mandati Emessi dal 01/01/2019 al 31/12/2019	11.982.123,63	
Saldo Contabile al 31/12/2019		5.480.756,31

Il Revisore procede alla verifica a campione delle seguenti reversali:

- n. 2671 del 31/10/2019 per € 2.500,00 a titolo di "Concessione loculi e ossari", gestione competenza debitori DIVERSI;
- n. 2865 del 22/11/2019 per € 19.723,78 a titolo di "Incasso fatture emesse ritiro dedicato impianto case popolari" gestione competenza debitore GSE spa ;
- n. 3001 del 9/12/2019 per € 17.098,91 a titolo di "Anticipo contributo progetto natura vagante - lavori di riqualificazione naturalistica Isolotto di Ponte San Pietro" gestione competenza, debitore PARCO ADDA NORD di Trezzo sull'Adda;

riscontrando la loro regolarità.

Il Revisore procede alla verifica a campione dei seguenti mandati:

- n. 4176 del 01/07/2019 per € 194,28 a titolo di "Versamento imposte mese: dicembre 2019 per I.R.A.P." in gestione competenza a favore della TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO;
- n. 3216 del 01/10/2019 per € 69.564,71 a titolo di "Liquidazione Iva mese di settembre 2019" in gestione competenza a favore di MINISTERO DELLE FINANZE DIR. PROV.LE SERVIZI VARI;
- n. 3622 del 11/11/2019 per € 20.700,00 a titolo di "Acconto 60% contributo scuole infanzia paritarie, piano diritto allo studio 2019/2020" in gestione competenza a favore di SCUOLA DELL'INFANZIA PRINCIPESSA MARGHERITA".

riscontrando la loro regolarità.

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 DEI CONTI

a conclusione della verifica effettuata da atto:

- a) 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;
- b) della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa, dopo le necessarie riconciliazioni, con la contabilità speciale presso la Banca d'Italia;
- c) che presso le casse comunali a custodia del Responsabile ufficio ragioneria non risultano giacenti certificati azionari.
- d) L'ente detiene azioni in n. 2 (Unica servizi spa e Uniacque spa) per le quali è stato verificato il deposito presso le società stesse dei relativi certificati azionari.
- e) che non risultano giacenti presso la tesoreria comunale polizze fideiussoria;

- f) che risulta giacente presso l'Ente la seguente 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 dei Conti presso la sede del Servizio di Economato effettua la verifica del servizio di economato per il IV° trimestre 2019 in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267, al regolamento comunale di contabilità.

Le operazioni di verifica effettuate alla presenza dell'Economo - Agente Contabile Rag. Fumagalli Cristina, nominato per l'anno 2019 con atto di gestione del personale n. 910-69 del 28/12/2018, sono indicate ed illustrate di seguito.

GESTIONE DELLE RISCOSSIONI

Consistenza di cassa all'01/01/2019		-
Incassi da soggetti interni all'ente nel I trimestre 2019		10.215,50
Incassi da soggetti interni all'ente nel II trimestre 2019		7.904,96
Incassi da soggetti interni all'ente nel III trimestre 2019		7.965,66
Incassi da soggetti interni all'ente nel IV trimestre 2019		7.117,22
Totale incassi più giacenza iniziale	(+)	33.203,34
Totale versamenti in Tesoreria al 31.12.2019	(-)	33.203,34
Anticipazioni fondi cassa economale	(+)	4.500,00
movimenti fatti in uscita nel I trimestre 2019	(-)	998,06
movimenti fatti in uscita nel II trimestre 2019	(-)	1.433,52
movimenti fatti in uscita nel III trimestre 2019	(-)	577,59
movimenti fatti in uscita nel IV trimestre 2019	(-)	732,55
Consistenza di cassa al 31/12/2019		758,28
reversale nr. 3182 per versamento in tesoreria fondo cassa	(-)	758,28
Consistenza di cassa finale al 31/12/2019		-
Giacenza di cassa presso gli agenti contabili interni all'Ente al 31.12.2019 (somme non ancora consegnate all'economo)		1.216,51

INCASSATO NEL IV TRIMESTRE 2019	IMPORTO
OTTOBRE	2.815,88
NOVEMBRE	2.250,24
DICEMBRE	2.051,10
TOTALE IV TRIMESTRE 2019	7.117,22

REVERSALI EMESSE NEL IV TRIMESTRE 2019	IMPORTO
2417-2418-2419 - 2518-2519-2520 -2588-2589-2590-2749- 2750-2752-2521-2591-2753-2592-2522-2593-2836-2523	2.815,88
2749-2750-2830-2831-3021-3026-2833-2832-2751-2753- 2752-2834-3022-2835-3023-3178-	2.250,24
3021-3026-3179-3180-3175-3176-3022-3177-3024-3178-	2.051,10
TOTALE	7.117,22

CARICO			SCARICO		
ANTICIPAZIONI			SPESE ECONOMICHE		
MANDATI DI PAGAMENTO			DETERMINA		
DATA	nr. MANDATO	IMPORTO	DATA	nr. DETERMINA	IMPORTO
07.01.2019	1	3.000,00	01.04.2019	100-50	998,06
22.08.2019	2926	1.500,00	09.04.2019	100-73	1.433,52
			01.10.2019	100-100	577,59
			23.12.2019	100-143	732,55
	TOTALE	4.500,00		TOTALE	3.741,72
DISPONIBILITA' A PAGARE		758,28			
REVERSALE NR. 3182 /2019 - VERSAMENTO IN TESORERIA del FONDO CASSA		758,28			
DISPONIBILITA' A PAGARE		0,00			

BANCONOTA	QUANTITA'	VALORE
100	0	-
50	0	-
20	0	-
10	0	-
5	0	-
2	0	-
1	0	-
0,5	0	-
0,2	0	-
0,1	0	-
0,05	0	-
0,02	0	-
0,01	0	-
TOTALE SOMMA IN CASSA AL 31.12.2019		-

Si verifica che a tutt'oggi l'anagrafica relativa agli agenti contabili di questo ente è la seguente:

TIPOLOGIA AGENTE CONTABILE	COGNOME E NOME O RAGIONE SOCIALE	SERVIZIO	OGGETTO NOMINA	ESTREMI DEL PROV. DI NOMINA
ECONOMO	FUMAGALLI CRISTINA	RAGIONERIA	ECONOMO	910-69 del 28.12.2019
AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	FUMAGALLI CRISTINA	TUTTI I SERVIZI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - VALORI E TITOLI PUBBLICI - DIRITTI SEGRETERIA - GESTIONE BUONI MENSA	910-71 del 28.12.2018
AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	PATRIZIA CRIPPA	SERVIZI SOCIALI	GESTIONE CARTE DI CREDITO Q8 PER CARBURANTE PER MEZZI IN DOTAZIONE SERVIZI SOCIALI	910-71 del 28.12.2018
AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	PANZA ANDREA	POLIZIA LOCALE	GESTIONE CARTE DI CREDITO Q8 PER CARBURANTE PER MEZZI IN DOTAZIONE UFFICIO POLIZIA LOCALE	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	ROTA ENRICO	UFFICIO TECNICO	GESTIONE CARTE DI CREDITO Q8 PER CARBURANTE PER MEZZI IN DOTAZIONE UFFICIO TECNICO	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ANDREA VALERI PERUTA	PROTOCOLLO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-71 del 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	TIRONI CECILIA	TUTTI I SERVIZI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - VALORI E TITOLI PUBBLICI - DIRITTI SEGRETERIA - GESTIONE BUONI MENSA	910-71 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ALESSIO EMANUELA	AFFARI GENER.	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - VALORI E TITOLI PUBBLICI - DIRITTI SEGRETERIA	910-71 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CRIPPA PATRIZIA	RAGIONERIA	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - VALORI E TITOLI PUBBLICI - DIRITTI SEGRETERIA	910-71 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ROTA PAOLA	DEMOGRAFICI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-71 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	PIROLA SUSANNA	MESSO COMUN	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-71 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	BALDI ELENA	DEMOGRAFICI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-71 DEL 28.12.2018

AGENTE CONTABILE SECONDARIO	DONDI GIOVANNA ROBERTA	DEMOGRAFICI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-71 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CAPELLI SIMONA	SOCIALI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-71 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ROTA OLIVIERO	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA -	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ROTA ENRICO	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA -	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CONSONNI MARILENA	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CHIAPPA LOREDANA	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	BIFFI ALESSANDRO	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	SILVESTRI FABIO	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	MOSTOSI NIVES	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	MAZZA ADRIANA	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	PANZA ANDREA	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	BREMBILLA SERGIO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ROSSI ALBERTO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	SCOTTI DAMIANO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	VITALI FRANCESCO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	GASTOLDI FAUSTO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	POLISENA GIUSEPPE	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-28 DEL 28.12.2018

AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CORTESI MICHELA	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-28 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	LOCATELLI MARCO	ISTRUZIONE-CULTURA SEGRETERIA	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	930-10 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	PERUTA PAMELA	ISTRUZIONE-CULTURA SEGRETERIA	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	930-10 DEL 28.12.2018
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	PERRA MARINELLA	CULTURA	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	930-10 DEL 28.12.2018

L'agente contabile principale che rende il proprio conto alla corte dei conti è Fumagalli Cristina.

Gli altri sono tutti agenti contabili secondari.

Inoltre Panza Andrea, Rota Enrico e Crippa Patrizia sono agenti contabili principali che rendono il proprio conto alla corte dei conti per quel che riguarda le carte di credito Q8 per rifornimento parco auto comunale.

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.
- dell'esistenza delle nomine degli agenti contabili principali e secondari;
- dell'esistenza della rendicontazione sia dell'agente contabile principale e degli agenti contabili secondari.

IL REVISORE DEL CONTO

Dott.ssa Antonella D'Aniello



IL DIRIGENTE SETTORE 1

Dott.ssa Patrizia Crippa
