



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

Verbale n. 21 del 13/10/2021

L'anno duemilaventuno, addì 13/10/2021, 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 30/09/2021
- Verifica economato e agenti contabili al 30/09/2021

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:

- il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca Intesa San Paolo agenzia di Ponte San Pietro (Ex UBI Banca) - in base ad apposita convenzione 2540 del 07/09/2016 (periodo: 01/07/2016 - 30/12/2020) come da determinazione n 100-44 dell' 11/05/2016;
- con determinazione n. 100-24 del 20.03.2017 si è preso atto del nuovo gestore del servizio "Unione di Banche Italiane spa (UBI banca)", già socio unico della Banca Popolare di Bergamo spa, subentrante in tutte le condizioni contrattuali vigenti, diritti, oneri ed obblighi di cui al contratto Rep. atti n. 2540 del 07/09/2016;
- in data 12/04/2021 ha avuto effetto la fusione per incorporazione di UBI Banca in Intesa San Paolo ;
- 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 2021 con atto di gestione del personale n. 910/49 del 29/12/2020 alla Sig.ra Cristina Fumagalli.

ATTESTA QUANTO SEGUE

1) TESORERIA COMUNALE

Il saldo di cassa della tesoreria comunale alla data del 30/09/2021 risultante dal giornale di cassa è di € 6.883.257,51 e corrisponde al saldo risultante dalle scritture contabili dell'Ente, come dal prospetto che segue:



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

SITUAZIONE DI CASSA PRESSO LA TESORERIA

	Parziali		Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2021			7.365.461,51
Totale riscossioni dal 01/01/2021 al 30/09/2021		(+)	8.358.104,91
<i>Reversali riscosse</i>	8.201.829,96		
<i>Reversali da regolarizzare</i>	156.274,95		
Totale Pagamenti dal 01/01/2021 al 30/09/2021		(-)	8.840.308,91
<i>Mandati pagati</i>	8.839.778,91		
<i>Pagamenti da regolarizzare</i>	530,00		
Saldo di cassa al 30/09/2021			6.883.257,51

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 01/01/2021			7.365.461,51
Reversali Emesse dal 01/01/2021 al 30/09/2021	8.206.143,03		
Mandati Emessi dal 01/01/2021 al 30/09/2021	8.904.356,31		
Saldo Contabile al 30/09/2021			6.667.248,23

La differenza pari ad € 216.009,28 è dovuta a:

	Parziali		Totale
Saldo Ente al 30/09/2021			6.667.248,23
Reversali non prese in carico dal tesoriere	-	0	
Reversali da riscuotere	-	4.313,07	
Incassi da regolarizzare	+	156.274,95	
Mandati non presi in carico dal tesoriere	+	0	
Mandati da pagare	+	64.577,40	



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

Pagamenti da regolarizzare	-	530,00	
Totale differenza		216.009,28	216.009,28
Saldo di cassa al 30/09/2021 presso il Tesoriere			6.883.257,51

Il Revisore procede alla verifica a campione delle seguenti reversali:

- n. 1929 del 29/07/2021 per € 24.524,59 a titolo di “ritenuta su: lavori di manutenzione straordinaria strade comunali 2020” - gestione competenza - debitore Imprese Pesenti SRL di Covo (BG);
- n. 2164 del 18/08/2021 per € 88.059,94 a titolo di “contributi straordinari per Covid 19 anno 2021 - Trasferimento compensativo agevolazione TARI utenze non domestiche art.6 D.L. sostegni bis (a copertura)” - gestione competenza - debitore Ministero dell’Interno - Dipartimento per gli affari interni e territoriali - Finanza Locale;
- n. 2516 del 27/09/2021 per € 22.003,00 a titolo di “Versamenti IMU anni pregressi – Anno 2020” - gestione competenza - debitore Tesoreria Provinciale dello Stato.

riscontrando la loro regolarità.

Il Revisore procede alla verifica a campione dei seguenti mandati:

- n. 2716 del 29/07/2021 per € 136.000,00 a titolo di “Lavori di manutenzione straordinaria strade comunali 2020” - gestione competenza - a favore di Imprese Pesenti SRL di Covo (BG);
- n. 2831 del 12/08/2021 per € 3.460,77 a titolo di “Versamento contributi o ritenute mese di Agosto 21” - gestione competenza - a favore di Tesoreria Provinciale dello Stato;
- n. 3087 del 06/09/2021 per € 15.907,72 a titolo di “Lavori di realizzazione verde area esterna di pertinenza della nuova palestra PalaPonte” - gestione competenza - a favore di Aurora Fleurs di Colleoni Emanuel di Bottanuco.

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:



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

- 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 Società (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 e 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 III° trimestre 2021 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 2021 con atto di gestione del personale n. 910- 49 del 29/12/2020, sono indicate ed illustrate di seguito

GESTIONE DELLE RISCOSSIONI

Consistenza di cassa all'01/01/2021		-
Incassi da soggetti interni all'ente nel I trimestre 2021		5.792,50
Incassi da soggetti interni all'ente nel II trimestre 2021		7.585,12
Incassi da soggetti interni all'ente nel III trimestre 2021		8.263,14
Incassi da soggetti interni all'ente nel IV trimestre 2021		0,00
Totale incassi più giacenza iniziale	(+)	21.640,76
Totale versamenti in Tesoreria al 30.09.2021	(-)	21.640,76
Anticipazioni fondi cassa economale	(+)	3.000,00
movimenti fatti in uscita nel I trimestre 2021	(-)	1032,18
movimenti fatti in uscita nel II trimestre 2021	(-)	382,06
movimenti fatti in uscita nel III trimestre 2021	(-)	229,24



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

movimenti fatti in uscita nel IV trimestre 2021	(-)	0
consistenza di cassa presso economo comunale al 30.09.2021		1.356,52
versamento in Tesoreria fondo cassa al 30.09.2021 reversale nr.	(-)	0,00
consistenza di cassa presso economo comunale al 30.09.2021		1.356,52
Giacenza di cassa presso gli agenti contabili interni all'Ente al 30.09.2021 (somme non ancora consegnate all'economista)		311,63
consistenza di cassa effettiva al 30.09.2021		1.668,15

INCASSATO NEL III TRIMESTRE 2021	IMPORTO
luglio	2.945,07
agosto	2.091,39
settembre	3.226,68
TOTALE III TRIMESTRE 2021	8.263,14

REVERSALI EMESSE NEL III TRIMESTRE 2021	IMPORTO
1813-1814-1815-1816-1817-1976-1977-1978-1979-1980	2.945,07
1976-1977-1978-2203-2204-2205-2206-2358	2.091,39
2355-2356-2357-2500-2501-2502-2503-2524-2525-2526-2569-2570-2571-	3.226,68
TOTALE	8.263,14

CARICO	SCARICO
---------------	----------------



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

ANTICIPAZIONI			SPESE ECONOMICHE		
MANDATI DI PAGAMENTO			DETERMINA		
DATA	nr. MANDATO	IMPORTO	DATA	nr. DETERMINA	IMPORTO
05-gen-21	1	3.000,00	02-apr-21	100-44	1032,18
			06-lug-21	100-97	382,06
			01-ott-21	100-129	229,24
	TOTALE	3.000,00		TOTALE	1.643,48
DISPONIBILITA' A PAGARE		1.356,52			
somma incassata da uffici nel III trimestre 2021 ma non ancora versata all'economista		311,63			
somma versata da uffici nel III trimestre 2021 ma non ancora versata all'economista in tesoreria		0			
CONSISTENZA EFFETTIVA DI CASSA AL 30.09.2021		1.668,15			

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

TIPOLOGIA AGENTE	COGNOME NOME	SERVIZIO	OGGETTO NOMINA	ESTREMI DEL PROV. DI NOMINA
ECONOMISTA	FUMAGALLI CRISTINA	RAGIONERIA	ECONOMISTA	910-49 del 29.12.2020
AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	FUMAGALLI CRISTINA	TUTTI I SERVIZI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - VALORI E TITOLI PUBBLICI - DIRITTI SEGRETERIA - GESTIONE BUONI MENSA.	910-50 del 29.12.2020
AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	SIMONA CAPELLI	SERVIZI SOCIALI	GESTIONE CARTE DI CREDITO Q8 PER CARBURANTE PER MEZZI IN DOTAZIONE SERVIZI SOCIALI	910-50 del 29.12.2020



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	PANZA ANDREA	POLIZIA LOCALE	GESTIONE CARTE DI CREDITO Q8 PER CARBURANTE PER MEZZI IN DOTAZIONE UFFICIO POLIZIA LOCALE	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	ROTA ENRICO	UFFICIO TECNICO	GESTIONE CARTE DI CREDITO Q8 PER CARBURANTE PER MEZZI IN DOTAZIONE UFFICIO TECNICO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ANDREA VALERI PERUTA	PROTOCOLLO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-50 del 29.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	COLLEONI PAOLA	TUTTI I SERVIZI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - VALORI E TITOLI PUBBLICI - DIRITTI SEGRETERIA - GESTIONE BUONI MENSA	910-38 del 14.09.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ALESSIO EMANUELA	AFFARI GENER.	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - VALORI E TITOLI PUBBLICI - DIRITTI SEGRETERIA	910-50 del 29.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CRIPPA PATRIZIA	RAGIONERIA	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - VALORI E TITOLI PUBBLICI - DIRITTI SEGRETERIA	910-50 del 29.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ROTA PAOLA	DEMOGRAFICI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-50 del 29.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	PIROLA SUSANNA	MESSO COMUN	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-50 del 29.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	BALDI ELENA	DEMOGRAFICI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-50 del 29.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	DONDI GIOVANNA ROBERTA	DEMOGRAFICI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-50 del 29.12.2020



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 - SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CAPELLI SIMONA	SOCIALI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-50 del 29.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	TODISCO LOREDANA	DEMOGRAFICI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-50 del 29.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ROTA OLIVIERO	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA -	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ROTA ENRICO	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA -	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	BIFFI ALESSANDRO	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	SILVESTRI FABIO	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	MOSTOSI NIVES	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	MAZZA ADRIANA	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CONVERTINO LUANA	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	PANZA ANDREA	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	BREMBILLA SERGIO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ROSSI ALBERTO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	SCOTTI DAMIANO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	VITALI FRANCESCO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

AGENTE CONTABILE SECONDARIO	GASTOLDI FAUSTO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	POLISENA GIUSEPPE	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CORTESI MICHELA	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	LOCATELLI MARCO	ISTRUZIONE- CULTURA- SEGRETERIA	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	930-7 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	MISANI LAURA	ISTRUZIONE- CULTURA- SEGRETERIA	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	930-7 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	PERRA MARINELLA	CULTURA	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	930-7 DEL 30.12.2020

L'agente contabile principale che rende il proprio conto alla Corte dei Conti è la Sig.ra Fumagalli Cristina.

Gli altri dipendenti individuati sono agenti contabili secondari.

Inoltre i Sig.ri Panza Andrea, Rota Enrico e Capelli Simona 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 e la consegna dei buoni alimentari.

IL REVISORE DEI CONTI

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

Paola Colleoni

Da: Amministrazione D'Aniello <amministrazione.daniello@gmail.com>
Inviato: giovedì 18 novembre 2021 17:53
A: Patrizia Crippa; Paola Colleoni
Oggetto: Re: l: Data fine incarico Revisore
Allegati: SCAN9925_000.pdf

Buongiorno,

Si trasmette in allegato il Verbale della Verifica di cassa del 3 trim 2021.

Cordiali saluti

Il giorno mer 3 nov 2021 alle ore 10:12 Patrizia Crippa <Patrizia.Crippa@comune.pontesanpietro.bg.it> ha scritto:

Buongiorno

Sono cortesemente a richiedere l'ultima variazione di cassa che è rimasta ancora da chiudere.

Grazie mille

Patrizia Crippa

Da: Patrizia Crippa
Inviato: mercoledì 3 novembre 2021 09:15
A: 'Amministrazione D'Aniello' <amministrazione.daniello@gmail.com>
Oggetto: R: Data fine incarico Revisore

Buongiorno Dott.ssa

Il Consiglio Comunale di nomina del nuovo revisore e' previsto il 9 novembre, la delibera sarà immediatamente esecutiva pertanto il nuovo l'incarico avrà decorrenza dal 9 novembre e il precedente revisore scadrà l'otto novembre.

Si coglie l'occasione per ringraziare:

Cordiali saluti

Patrizia Crippa

Da: Amministrazione D'Aniello [<mailto:amministrazione.daniello@gmail.com>]
Inviato: mercoledì 3 novembre 2021 09:22
A: Patrizia Crippa <Patrizia.Crippa@comune.pontesanpietro.bg.it>; Paola Colleoni <Paola.Colleoni@comune.pontesanpietro.bg.it>
Oggetto: Data fine incarico Revisore

Buongiorno,

Con la presente siamo a richiedere la data precisa di scadenza dell'incarico della Dottoressa D'Aniello quale Revisore presso il Vs. Comune.

Cordiali saluti

--
Studio D'Aniello

Via Tevere 6

22079 Villa Guardia (COMO)

Tel.031/483371 Fax 031/484763

E-mail : amministrazione.daniello@gmail.com

--
Studio D'Aniello

Via Tevere 6

22079 Villa Guardia (COMO)

Tel.031/483371 Fax 031/484763

E-mail : amministrazione.daniello@gmail.com