

COMUNE DI PONTE SAN PIETRO (Provincia di Bergamo)

Verbale n. 11 del 21/04/2021

L'anno duemilaventi, addì 21/04/2021, 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 31/03/2021
- Verifica economato e agenti contabili al 31/03/2021

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 31/03/2021 risultante dal giornale di cassa è di € **6.335.920,76** 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 01/01/2021			7.365.461,51
Totale riscossioni dal 01/01/2021 al 31/03/2021		(+)	2.100.895,62
<i>Reversali riscosse</i>	1.613.462,79		
<i>Reversali da regolarizzare</i>	487.432,83		
Totale Pagamenti dal 01/01/2021 al 31/03/2021		(-)	3.130.436,37
<i>Mandati pagati</i>	3.130.436,37		
<i>Pagamenti da regolarizzare</i>	0		
Saldo di cassa al 31/03/2021			6.335.920,76

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 31/03/2021	1.616.605,65		
Mandati Emessi dal 01/01/2021 al 31/03/2021	3.190.834,65		
Saldo Contabile al 31/03/2021			5.791.232,51

La differenza pari ad € 544.688,25 è dovuta a:

		Parziali		Totale
Saldo Ente al 31/03/2021				5.791.232,51
Reversali non prese in carico dal tesoriere	-	0		
Reversali da riscuotere	-	3.142,86		
Incassi da regolarizzare	+	487.432,83		
Mandati non presi in carico dal tesoriere	+	0		
Mandati da pagare	+	60.398,28		
Pagamenti da regolarizzare	-	-		
Totale differenza		544.688,25		544.688,25
Saldo di cassa al 31/03/2021 presso il Tesoriere				6.335.920,76

Il Revisore procede alla verifica a campione delle seguenti reversali:

- n. 43 del 12/01/2021 per € 6.852,52 a titolo di "iva split payment ritenuta su: lavori di consolidamento strutturale e riqualificazione della facciata e portico su via Roma

- dell'edificio di proprietà comunale sito in via Roma" (rif. Mandato 39/21) - gestione competenza - debitore Perico Renato srl di Villa di Serio;
- n. 375 del 15/02/2021 per € 31.679,56 a titolo di "dividendi società partecipate" - gestione competenza - debitore Anita srl di Nembro;
 - n. 850 del 25/03/2021 per € 23.742,06 a titolo di "permesso di costruire 13/2019 - costo costruzione - gestione competenza- debitore Gruppo Locatelli srl di Almenno San Bartolomeo.

riscontrando la loro regolarità.

Il Revisore procede alla verifica a campione dei seguenti mandati:

- n. 39 del 12/01/2021 per € 75.377,76 a titolo di "lavori di consolidamento strutturale e riqualificazione della facciata e portico su via Roma dell'edificio di proprietà comunale sito in via Roma-aggiudicazione lavori", gestione competenza - a favore di Perico Renato srl di Villa di Serio;
- n. 588 del 18/02/2021 per € 200,00 a titolo di "contributo straordinario per progetto di emergenza abitativa di persona residente e in difficoltà socio-sanitaria-economica" - gestione competenza a favore di Naumova Darina Bogdanova di Ponte San Pietro;
- n. 908 del 05/03/2021 per € 53.266,18 a titolo di "liquidazione iva mese di febbraio 2021 split payment per acquisti istituzionali" - gestione competenza a favore di Ministero delle Finanze;

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 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 straordinariae 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 I° 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		0,00
Incassi da soggetti interni all'ente nel III trimestre 2021		0,00
Incassi da soggetti interni all'ente nel IV trimestre 2021		0,00
Totale incassi più giacenza iniziale	(+)	5.792,50
Totale versamenti in Tesoreria al 31.03.2021	(-)	5.792,50
Anticipazioni fondi cassa economale	(+)	3.000,00
movimenti fatti in uscita nel I trimestre 2021	(-)	1.032,18
movimenti fatti in uscita nel II trimestre 2021	(-)	0,00
movimenti fatti in uscita nel III trimestre 2021	(-)	0
movimenti fatti in uscita nel IV trimestre 2021	(-)	0
consistenza di cassa presso economo comunale al 31.03.2021		1.967,82
versamento in Tesoreria fondo cassa al 31.12.2021 reversale nr.	(-)	0,00
consistenza di cassa presso economo comunale al 31.03.2021		1.967,82
Giacenza di cassa presso gli agenti contabili interni all'Ente al 31.03.2021 (somme non ancora consegnate all'economo)		543,79
consistenza di cassa effettiva al 31.03.2021		2.511,61

INCASSATO NEL I TRIMESTRE 2021	IMPORTO
gennaio	1.549,90
febbraio	1.988,50
marzo	2.254,10
TOTALE I TRIMESTRE 2021	5.792,50

REVERSALI EMESSE NEL I TRIMESTRE 2021	IMPORTO
4-5-6-7-8-9-10-11-12-13-14-234-235-236-237-238-291	1.549,90
287-288-289-290-407-408-409-410-522-523-524-525-634	1.988,50
631-632-633-634-635-726-727-728-729-926-927-928-929	2.254,10
TOTALE	5.792,50

CARICO			SCARICO		
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	1.032,18
	TOTALE	3.000,00		TOTALE	1.032,18
DISPONIBILITA' A PAGARE		1.967,82			
somma incassata da uffici nel I trimestre 2021 ma non ancora versata all'economista		543,79			
CONSISTENZA EFFETTIVA DI CASSA		2.511,61			

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

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	TIRONI CECILIA	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 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
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	MAZZÀ 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 SPUNTISTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	BREMBILLA SERGIO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ROSSI ALBERTO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	SCOTTI DAMIANO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	VITALI FRANCESCO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	GASTOLDI FAUSTO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	POLISENA GIUSEPPE	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-35 DEL 30.12.2020
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CORTESI MICHELA	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI 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 Fumagalli Cristina.

Gli altri sono tutti agenti contabili secondari.

Inoltre 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.

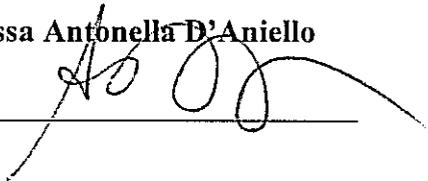
IL REVISORE DEL CONTO

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
