

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

Verbale n. 1 del 24/01//2022

L'anno duemilaventini, addì 24/01//2022, il sottoscritto Dott. Carmine Di Filippo, Revisore del Conto in carica presso il Comune di Ponte San Pietro - delibera di nomina C.C. n. 58 del 09.11.2021, ha proceduto ai seguenti adempimenti:

- Verifica di cassa al 31/12/2021
- Verifica economato e agenti contabili al 31/12/2021

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:

- con la determinazione n. 100-194 del 27/12/2021 è stato affidato alla Banca Intesa Sanpaolo il servizio di tesoreria comunale per il periodo 01/01/2022 al 31/12/2024
- 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 31/12/2021 risultante dal giornale di cassa è di **7.325.677,82** 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 01/01/2021		7.365.461,51
Totale riscossioni dal 01/01/2021 al 31/12/2021	(+)	12.709.939,84
Totale Pagamenti dal 01/01/2021 al 31/12/2021	(-)	12.749.723,53

**SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA**

Saldo di cassa al 31/12/2021	7.325.677,82
-------------------------------------	---------------------

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 31/12/2021	12.709.939,84	
Mandati Emessi dal 01/01/2021 al 31/12/2021	12.749.723,53	
Saldo Contabile al 31/12/2021		7.325.677,82

Il Revisore procede alla verifica a campione delle seguenti reversali come da verifica precedente da modificare

- n. 3637 del 29/12/2021 per € 384.958,58 a titolo di "Saldo IMU";
- n. 3287 del 01/12/2021 per € 269.098,82 a titolo di "Riscossione TARI anno 2021 Ruolo Principale;
- n. 3161 del 19/11/2021 per € 93.679,14 a titolo di "Fondo Solidarietà Comunale" - gestione competenza- debitore Ministero dell'interno.

riscontrando la loro regolarità.

Il Revisore procede alla verifica a campione dei seguenti mandati:

- n. 3373 del 05/10/2021 per € 83.005,30 a titolo di "Contributi Covid operatori non domestici taxa Rifiuti - a favore di Operatori Ecomici vari il cui elenco scaturisce dall'elenco dei soggetti individuati con delibera cc numero 42 del 29/07/2021 ;
- n. 3397 del 06/10/2021 per € 76.288,00 a titolo di "Fattura numero 16SP del 27/09/2021 lavori di risanamento murature presso scuola primaria " coem da determina 202/81. Verificato DURC e controllo per importi superiori ai 10.000,00 Euro - gestione competenza - a favore di IMR SRL;
- n. 30873721 del 08/11/2021 per € 95.860,18 a titolo di "Attrezzi e Arredi Vari per il nuovo palaponte in zona briolo" - gestione competenza - a favore di Sportissimo srl verifica controllo 48bis DPR 602/73, verifica DURC on line.



SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA
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 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 straordinaria 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 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

GESTIONE DELLE RISCOSSIONI

Consistenza di cassa all'01/01/2021		-
Incassi da soggetti interni all'ente nel I trimestre 2021		5.792,50



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

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		5.872,57
Totale incassi più giacenza iniziale	(+)	27.513,33
Totale versamenti in Tesoreria al 31.12.2021	(-)	27.513,33
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
movimenti fatti in uscita nel IV trimestre 2021	(-)	473,39
consistenza di cassa presso economo comunale al 31.12.2021		883,13
versamento in Tesoreria fondo cassa al 31.12.2021 reversale nr. 3598	(-)	883,13
consistenza di cassa presso economo comunale al 31.12.2021		0,00
Giacenza di cassa presso gli agenti contabili interni all'Ente al 31.12.2021 (somme non ancora consegnate all'economista)		1.105,85
consistenza di cassa effettiva al 31.12.2021		1.105,85

INCASSATO NEL IV TRIMESTRE 2021	IMPORTO
ottobre	2.168,04
novembre	1.755,49
dicembre	1.949,04
TOTALE IV TRIMESTRE 2021	5.872,57

REVERSALI EMESSE NEL IV TRIMESTRE 2021	IMPORTO
2663-2664-2665-2666-2720-2721-2722-2723-2869-2881-2882-2883-2884-3063	2.168,04
3060-3061-3062-3063-3232-3233-3234-	1.755,49



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

3505-3293-3294-3499-3500-3558-3501-3295- 3502-3296-3503-3577-3559-3504-3560	1.949,04
TOTALE	5.872,57

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	1032,18
			06-lug-21	100-97	382,06
			01-ott-21	100-129	229,24
			22-dic-21	100-192	473,39
	TOTALE	3.000,00		TOTALE	2.116,87
DISPONIBILITA' A PAGARE		883,13			
somma incassata da uffici nel IV trimestre 2021 ma non ancora versata all'economista		1105,85			
somma versata da uffici nel IV trimestre 2021 ma non ancora versata dall'economista in tesoreria		0			
versamento in tesoreria fondo cassa al 31.12.2021 reversale nr. 3598		883,13			
CONSISTENZA EFFETTIVA DI CASSA AL 31.12.2021 DOVUTA A SOMME ANCORA IN POSSESSO DEGLI UFFICI INTERNI E NON ANCORA VERSATE ALL'ECONOMISTA		1.105,85			

Si verifica che l'anagrafica relativa agli agenti contabili di questo ente relativa al trimestre in questione è la seguente:

TIPOLOGIA AGENTE	SERVIZIO	OGGETTO NOMINA	ESTREMI DEL PROV.
------------------	----------	----------------	-------------------



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

CONTABILE	COGNOME NOME			DI NOMINA
ECONOMO	FUMAGALLI CRISTINA	RAGIONERIA	ECONOMO	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	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



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

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	MAZZA ADRIANA	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	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	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 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



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA
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. Carmine Di Filippo

Firmato digitalmente da: CARMINE DI FILIPPO

Luogo: Ponte San Pietro

Data: 24/01/2022 11:30:07