

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

Verbale n. 14 del 28/07/2022

L'anno duemilaventi, addì 28/07/2022, 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 30/06/2022
- Verifica economato e agenti contabili al 30/06/2022

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 2022 con atto di gestione del personale n. 910/51 del 23/12/2021 alla Sig.ra Cristina Fumagalli.

ATTESTA QUANTO SEGUE

1) TESORERIA COMUNALE

Il saldo di cassa della tesoreria comunale alla data del 30/06/2022 risultante dal giornale di cassa è di € **6.385.558,66** 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 01/01/2022		7.325.677,82
Totale riscossioni dal 01/01/2022 al 30/06/2022	(+)	5.152.891,13
<i>Reversali riscosse</i>		5.026.623,25
<i>Reversali da regolarizzare</i>		126.267,88

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

Totale Pagamenti dal 01/01/2022 al 30/06/2022	(-)	6.093.010,29
<i>Mandati pagati</i>		5.881.418,17
<i>Pagamenti da regolarizzare</i>		211.592,12
Saldo di cassa al 30/06/2022		6.385.558,66

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 01/01/2022		7.325.677,82
Reversali Emesse dal 01/01/2022 al 30/06/2022	5.057.115,15	
Mandati Emessi dal 01/01/2022 al 30/06/2022	6.186.419,71	
Saldo Contabile al 30/06/2022		6.196.373,26

La differenza pari ad € **189.185,40** è dovuta a:

		<i>Parziali</i>	<i>Totale</i>
Saldo Ente al 30/06/2022			6.196.373,26
Reversali non prese in carico dal tesoriere	-	0	
Reversali da riscuotere	-	30.491,90	
Incassi da regolarizzare	+	126.267,88	
Mandati non presi in carico dal tesoriere	+	0	
Mandati da pagare	+	305.001,54	
Pagamenti da regolarizzare	-	211.592,12	
Totale differenza		<i>189.185,40</i>	189.185,40
Saldo di cassa al 30/06/2022 presso il Tesoriere			6.385.558,66

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

Il Revisore procede alla verifica a campione delle seguenti reversali:

- N.1103 del 05/04/2022 per € 2,60 a titolo di “servizi settore 2 - bollettino n. 43/2022” – gestione competenza – debitori diversi;
- N.1237 del 20/04/2022 per € 3.918,90 a titolo di “c/c postale 1042040988 - riscossione sanzioni amministrative del codice della strada dal 01/03 al 31/03/2022 a mezzo c/c” – gestione residui – debitori diversi;
- N.1238 del 20/04/2022 per € 5.696,00 a titolo di “c/c postale 1005254592 - riscossioni canone unico esposizioni pubblicitarie dal 01/03 al 31/03/2022 a mezzo c/c postale – gestione competenza – debitori diversi;
- N.1902 del 14/06/2022 per € 2.086,25 a titolo di “quote di compartecipazione alle spese di locazione del centro per l’impiego di ponte san Pietro - anno 2022. (a copertura)” – gestione competenza - debitore Comune di Bonate di Sopra;
- N.1931 del 20/06/2022 per € 16.666,48 a titolo di “ritenute su emolumenti mese di: giugno 22” – gestione competenza – debitore personale diverso.

Riscontrando la loro regolarità.

Il Revisore procede alla verifica a campione dei seguenti mandati:

- N.1412 del 13/04/2022 per € 4.367,43 a titolo di “stipendi relativi al mese di: aprile” - gestione competenza – a favore di Personale diverso;
- N. 1433 del 13/04/2022 per € 5.403,38 a titolo di “lavori di sostituzione, adeguamento ed integrazione estintori presso immobili comunali: affidamento alla società crotti antincendio srl cig: ZA434625DD” - gestione competenza – a favore del Crotti Antincendio SRL di Curnasco di Treviolo (BG);
- N.1555 del 03/05/2022 per € 1.501,07 a titolo di “impegno di spesa per agevolazioni tariffe servizio di ristorazione scolastica a.s. 2021/2022 (CIG: 8863352D71)” - gestione competenza – a favore di SER CAR ristorazione collettiva spa di Trezzo sull’Adda (MI);
- N.1848 del 19/05/2022 per € 1.277,16 a titolo di “versamento contributi o ritenute mese di: maggio 22” – gestione competenza – a favore di Tesoreria provinciale dello stato (ex CPDEL);
- N.2068 del 15/06/2022 per € 31.922,37 a titolo di “lavori relativi alle opere complementari” – gestione competenza – a favore di Impresa fratelli Alborghetti snc di Ambivere (BG).

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.

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA
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 II° trimestre 2022 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 2022 con atto di gestione del personale n. 910- 51 del 23/12/2021, sono indicate ed illustrate di seguito

GESTIONE DELLE RISCOSSIONI

GESTIONE DELLE RISCOSSIONI		
Consistenza di cassa all'01/01/2022		0
Incassi da soggetti interni all'ente nel I trimestre 2022		8.074,17
Incassi da soggetti interni all'ente nel II trimestre 2022		8.380,06
Incassi da soggetti interni all'ente nel III trimestre 2022		0,00



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

Incassi da soggetti interni all'ente nel IV trimestre 2022		0,00
Totale incassi più giacenza iniziale	(+)	16.454,23
Totale versamenti in Tesoreria al 30.06.2022	(-)	16.454,23
Anticipazioni fondi cassa economale	(+)	3.000,00
movimenti fatti in uscita nel I trimestre 2022	(-)	551,2
movimenti fatti in uscita nel II trimestre 2022	(-)	735,97
movimenti fatti in uscita nel III trimestre 2022	(-)	0
movimenti fatti in uscita nel IV trimestre 2022	(-)	0
consistenza di cassa presso economo comunale al 30.06.2022		1.712,83
versamento in Tesoreria fondo cassa al 31.12.2022 reversale nr.	(-)	0,00
consistenza di cassa presso economo comunale al 30.06.2022		1.712,83
Giacenza di cassa presso gli agenti contabili interni all'Ente al 30.06.2022 (somme non ancora consegnate all'economista)		643,85
consistenza di cassa effettiva al 30.06.2022		2.356,68

INCASSATO NEL II TRIMESTRE 2022	IMPORTO
aprile	3.715,32
maggio	2.531,89
giugno	2.132,85
TOTALE II TRIMESTRE 2022	8.380,06

REVERSALI EMESSE NEL II TRIMESTRE 2022	IMPORTO
1057-1058-1059-1141-1142-1144-1145-1146-1147-1232-1233-1234-1235-1352-1353-1354-1356-1365	3.715,32

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

1439-1440-1441-1442-1448-16132-1613-1614-1615-1717-1718-1719-1720-1778	2.531,89
1779-1780-1781-1782-1876-1877-1878-1879-1908-1962-1963-1964-1965-1966-	2.132,85
TOTALE	8.380,06

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

TIPOLOGIA AGENTE	COGNOME NOME	SERVIZIO	OGGETTO NOMINA	ESTREMI DEL PROV. DI NOMINA
CONTABILE				
ECONOMO	FUMAGALLI CRISTINA	RAGIONERIA	ECONOMO	910-51 del 23.12.2021
AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	FUMAGALLI CRISTINA	TUTTI I SERVIZI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - VALORI E TITOLI PUBBLICI - DIRITTI SEGRETERIA - GESTIONE BUONI MENSA	910-52 del 23.12.2021
AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	SIMONA CAPELLI	SERVIZI SOCIALI	GESTIONE CARTE DI CREDITO Q8 PER CARBURANTE PER MEZZI IN DOTAZIONE SERVIZI SOCIALI	910-52 del 23.12.2021
AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	PANZA ANDREA	POLIZIA LOCALE	GESTIONE CARTE DI CREDITO Q8 PER CARBURANTE PER MEZZI IN DOTAZIONE UFFICIO POLIZIA LOCALE	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	ROTA ENRICO	UFFICIO TECNICO	GESTIONE CARTE DI CREDITO Q8 PER CARBURANTE PER MEZZI IN DOTAZIONE UFFICIO TECNICO	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ANDREA VALERI PERUTA	PROTOCOLLO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-52 del 23.12.2021



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

AGENTE CONTABILE SECONDARIO	COLLEONI PAOLA	TUTTI I SERVIZI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - VALORI E TITOLI PUBBLICI - DIRITTI SEGRETERIA - GESTIONE BUONI MENSA	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ALESSIO EMANUELA	AFFARI GENER.	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - VALORI E TITOLI PUBBLICI - DIRITTI SEGRETERIA	910-52 del 23.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CRIPPA PATRIZIA	RAGIONERIA	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - VALORI E TITOLI PUBBLICI - DIRITTI SEGRETERIA	910-52 del 23.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ROTA PAOLA	DEMOGRAFICI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-52 del 23.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	PIROLA SUSANNA	MESSO COMUN	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-52 del 23.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	BALDI ELENA	DEMOGRAFICI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI -RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-52 del 23.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	DONDI GIOVANNA ROBERTA	DEMOGRAFICI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-52 del 23.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CAPELLI SIMONA	SOCIALI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-52 del 23.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	TODISCO LOREDANA	DEMOGRAFICI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI -RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-52 del 23.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CARMINATI ANTONIO	DEMOGRAFICI	RISCOSSIONE DIRITTI VARI -RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	910-52 del 23.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ROTA OLIVIERO	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA -	920-50 DEL 31.12.2021



Città di
PONTE SAN PIETRO
Provincia di Bergamo

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ROTA ENRICO	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA -	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	BIFFI ALESSANDRO	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	SILVESTRI FABIO	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	MOSTOSI NIVES	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	MAZZA ADRIANA	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CONVERTINO LUANA	UFFICIO TECNICO	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	PANZA ANDREA	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	BREMBILLA SERGIO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	ROSSI ALBERTO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	SCOTTI DAMIANO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	VITALI FRANCESCO	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	MANGILI OMAR	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	POLISENA GIUSEPPE	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	CORTESI MICHELA	POLIZIA LOCALE	COSAP SPUNTISTI MERCATO	920-50 DEL 31.12.2021
AGENTE CONTABILE SECONDARIO	MISANI LAURA	ISTRUZIONE- CULTURA- SEGRETERIA	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	930-20 DEL 31.12.2021

SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E REGIONERIA

AGENTE CONTABILE SECONDARIO	PERRA MARINELLA	CULTURA	RISCOSSIONE DIRITTI VARI - RIMBORSO STAMPATI - DIRITTI SEGRETERIA	930-20 DEL 31.12.2021
--------------------------------	--------------------	---------	--	-----------------------

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. Carmine Di Filippo
