



## COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

Provincia di Bergamo

Via Rocca 2/a - 24055 Cologno al Serio -BG-

Tel. 035/4183517 - Fax 035/890445

P.I. 00281170167 - C.F. 00281170167

sito web: [www.comune.colognoalserio.bg.it](http://www.comune.colognoalserio.bg.it)

VERBALE N° 17bis del 21.10.2019

### TERZO TRIMESTRE DI CASSA 2019

L'anno duemiladiciannove, addì 21 ottobre il Revisore dei Conti Dott.ssa Giovanna Ceribelli si è recato presso gli uffici Comune di Cologno al Serio per procedere alla periodica verifica a norma di legge (artt. 233 e 239 D.Lvo 267/2000) con il Responsabile del Settore Finanziario e precisamente:

#### 1) VERIFICA DI CASSA

Il Revisore procede alla verifica della consistenza di cassa ed agli altri adempimenti previsti.

Dagli estratti conto inviati dal Tesoriere della Banca Popolare di Milano – filiale di Cologno al Serio - il Revisore rileva quanto segue:

<b>SITUAZIONE DI CASSA ALL' 01.01.2019</b>	<b>€ 2.776.907,81</b>
--	-----------------------

<b>ENTRATE</b>			
<b>Residui</b>	<b>€</b>	<b>893.525,76.=</b>	
<b>Competenza</b>	<b>€</b>	<b>4.047.705,47.=</b>	
<b>Incassi senza reversali</b>	<b>€</b>	<b>243.421,33.=</b>	
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>	<b>€</b>	<b>5.184.652,56.=</b>	<b>€ 5.184.652,56.=</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>€ 7.961.560,37.=</b>

<b>USCITE</b>			
<b>Residui</b>	<b>€</b>	<b>1.738.665,94.=</b>	
<b>Competenza</b>	<b>€</b>	<b>4.815.791,12.=</b>	
<b>Pagamenti senza mandati</b>	<b>€</b>	<b>8.244,95 . =</b>	
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>€</b>	<b>6.562.702,01.=</b>	<b>€ 6.562.702,01.=</b>
<b>TOTALE USCITE</b>			<b>€ 6.562.702,01.=</b>

<b>SALDO AL 30/09/2019 COME DA ESTRATTO TESORERIA</b>	<b>€ 1.398.858,36.=</b>
---	-------------------------

<b>ORDINATIVI IMPUTATI AL 30.09.2019</b>		<b>Note</b>
<b>Reversali (3.965) - distinta n° 201900194 *</b>	<b>€ 5.068.386,83.=</b>	<b>(*) vedi nota 1</b>

<b>Mandati (3.722) - distinta n° 201900195 *</b>	<b>€ 6.612.876,18.=</b>	<b>(*) vedi nota 2</b>
--	-------------------------	------------------------

(\*) - nota 1) Nessuna divergenza tra la contabilità dell'Ente e quelle del Tesoriere.

(\*) - nota 2) il mandato n. 2209 di € 9,29 risulta contabilizzato nelle scritture contabili del Tesoriere successivamente al 30.09.2019.

<b>ORDINATIVI DA EVADERE AL 30.09.2019</b>	
<b>Reversali</b>	<b>€ 127.155,60.=</b>
<b>Mandati</b>	<b>€ 58.409,83.=</b>

Il Revisore accerta che presso il Tesoriere non esistono giacenti valori o titoli di proprietà dell'Ente o di terzi lasciati a garanzia all'Ente.

## 2) AGENTI CONTABILI

### 2 a) Economato

#### premessso

- che il servizio Economato è stato affidato con delibera n.70 dell'29.06.2011 della Giunta Comunale alla Sig.ra Rodolfi dott.ssa Lara, alla quale sono state attribuite le mansioni di Economo;
- che il servizio è dotato dei Registri di cassa ove sono evidenziate le anticipazioni effettuate dall'Amministrazione a suo favore e tutti i pagamenti in ordine cronologico;
- che, nella gestione delle spese, l'Economo di concerto con il settore Finanze, si assicura della copertura finanziaria delle spese in questione prima della loro ordinazione;
- che la gestione è correttamente adempiuta in applicazione dei contenuti del richiamato regolamento;

#### rilevato

- che il denaro è conservato presso apposita cassaforte in dotazione all'ufficio Economato per le necessità correnti, mentre la somma più consistente è conservata su cc bancario n. 40546 presso la Tesoreria Comunale presso Banca Popolare di Milano;
- che il Revisore ha provveduto a verificare a campione alcuni buoni di pagamento, come sotto specificato, accertandone la regolarità;
- che l'Economo è anche titolare della gestione dei beni affidati in relazione al contenuto del Regolamento economale;
- che dalla verifica emerge che i Registri a disposizione sono regolarmente vidimati e che i beni affidati ricontrollati corrispondono a quelli risultanti all'inizio dell'esercizio aumentati e diminuiti di carichi e scarichi risultanti da appositi buoni firmati dall'Economo Comunale;
- che il saldo della rendicontazione al 30 settembre è così costituito:

Fondo cassa	€	4.150,00=
Spese sostenute	€	52,19=
Giacenza di cassa	€	<u>4097,81</u>

### 2 b) Area Finanziaria -Farmacia

Il settore risulta affidato all'agente contabile dott.ssa Finazzi Ilaria, al 30 settembre 2019 le risultanze contabili presentano la seguente situazione:

- Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2019	€	0,00=
- Riscossioni dal 01.07.2019 – 30.09.2019	€	68.732,20=
	€	<u>68.732,20=</u>
-Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2019 al 30.09.2019	€	<u>62.728,64=</u>

Giacenza di cassa € 6.003,56=

### 2 c) Area Amministrativa -Affari Generali

Il settore risulta affidato all'agente contabile dott. Frignani Omar, al 30 settembre 2019 le risultanze contabili presentano la seguente situazione:

- Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2019	€	0,00=
- Riscossioni dal 01.07.2019 – 30.09.2019	€	0,00=
		<hr/>
	€	0,00=
- Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2019 al 30.09.2019	€	0,00=
		<hr/>
Giacenza di cassa	€	0,00=

### 2 d) Area Amministrativa - Anagrafe

Il settore risulta affidato all'agente contabile dott.ssa Maccagni Antonella, al 30 settembre 2019 le risultanze contabili presentano la seguente situazione:

- Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2019	€	22,00=	
- Riscossioni dal 01.07.2019 – 30.09.2019	€	9318,76=	
		<hr/>	
	€	9340,76=	
-Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2019 – 30.09.2019	€	5994,64=	<i>Vedasi reversali allegate alla verifica</i>
		<hr/>	
Giacenza di cassa	€	3346,12=	<i>Versati in data 03.10.19 – vedasi reversali 4035/4038 allegate alla verifica</i>

### 2 e) Area Lavori Pubblici e Manutenzioni

Il settore risulta affidato all'Agente contabile rag Marchetti Osvaldo, al 30 settembre 2019 le risultanze contabili presentano la seguente situazione:

- Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2019	€	0,00=
- Riscossioni dal 01.07.2019 – 30.09.2019	€	0,00=
		<hr/>
	€	0,00=
-Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2019 al 30.09.2019	€	0,00=
		<hr/>
Giacenza di cassa	€	0,00=

### 2 f) Area Polizia Locale

Il settore risulta affidato all'agente contabile Russo Giovanni, al 30 settembre 2019 le risultanze contabili presentano la seguente situazione:

- Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2019	€	0,00=
- Riscossioni dal 01.07.2019 – 30.09.2019	€	0,00=
		<hr/>
	€	0,00=
-Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2019 al 30.09.2019	€	0,00=
		<hr/>
Giacenza di cassa	€	0,00=

### 2 g) Area Servizi alla Persona



Il settore risulta affidato all'agente contabile dott. Aresi Luca, al 30 settembre 2019 le risultanze contabili presentano la seguente situazione:

- Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2019	€	526,20=	
- Riscossioni dal 01.07.2019 – 30.09.2019	€	8299,80=	
	€	8826,00=	
-Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2019 al 30.09.2019	€	3767,72=	<i>Vedasi reversali allegate alla verifica</i>
Giacenza di cassa	€	5058,28=	<i>Versati in data 03.10.2019 – vedasi reversali allegate alla verifica</i>

## 2 h) Area Edilizia Privata e Urbanistica

Il settore risulta affidato all'agente contabile dott.ssa Degiorgi Nadia, al 30 settembre 2019 le risultanze contabili presentano la seguente situazione:

- Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2019	€	0,00=	
- Riscossioni dal 01.07.2019 – 30.09.2019	€	1416,52=	
	€	1416,52=	
-Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2019 al 30.09.2019	€	1336,52=	<i>Vedasi reversali allegate alla verifica</i>
Giacenza di cassa	€	80,00=	<i>Versati in data 10.10.2019 – vedasi reversali 4115/4116 allegate alla verifica</i>

## 2 i) Area Finanziaria

Il settore risulta affidato all'agente contabile dott.ssa Rodolfi Lara, al 30 settembre 2019 le risultanze contabili presentano la seguente situazione:

- Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2019	€	0,00=	
- Riscossioni dal 01.07.2019 al 30.09.2019	€	0,00=	
	€	0,00=	
-Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2019 al 30.09.2019	€	0,00=	
Giacenza di cassa	€	0,00=	

## 3) Codice comportamento dipendenti comunali anno 2018

Il revisore prende atto che in data 5.12.2013 l'amministrazione comunale ha approvato con deliberazione G.C. n° 105 il codice di comportamento comunale che è stato pubblicato nella sezione dedicata di Amministrazione Trasparente del sito web del Comune

## 4) Approvazione Piano triennale di prevenzione della corruzione

Il Revisore prende atto che con deliberazione G.C. n° 19 del 12.02.2019 l'Amministrazione Comunale ha approvato il "Piano Triennale di prevenzione della corruzione 2019/2021" e il "Piano Triennale per la trasparenza e l'integrità 2019/2021" su proposta del Responsabile della prevenzione della corruzione.

## 5) Trasmissione censimento autovetture comunali

Il Revisore prende atto che in data 08.02.2019 si è proceduto all'inoltro via Pec del censimento permanente delle autovetture di servizio per l'anno 2018.

## 6) Pubblicazione dati ex art. 1 – comma 31 – L. 190/2012 (ANAC)



Il revisore prende atto che l'ente in data 30.01.2019 ha inviato all'Autorità Vigilanza contratti Pubblici il modello LG 190/2012 avente per oggetto la dichiarazione adempimento pubblicazione sul sito web istituzionale dei dati sui contratti pubblici.

#### **7) Conto della gestione degli agenti contabili**

Accerta che entro il termine del 30.01.2019 il Tesoriere, l'economista comunale, gli agenti contabili interni ed esterni e i riscuotitori speciali: Finazzi dott.ssa Ilaria - Farmacia comunale; Frignani dott. Omar Affari Generali; Maccagni dott.ssa Antonella - Anagrafe; Marchetti rag. Osvaldo - Edilizia Pubblica; Russo Giovanni - Polizia locale; Aresi dott. Luca - Servizi alla persona; Degiorgi dott.ssa Nadia - Edilizia Privata; Rota dott.ssa Sara - Area Finanziaria, hanno presentato i conti finali della propria gestione riferiti all'anno 2018.

#### **8) Permessi ex legge 104/92**

Il Revisore prende atto che l'ente in data 26.03.2019 ha trasmesso al Ministero per la semplificazione e la Pubblica Amministrazione la dichiarazione relativa alla rilevazione dei permessi ex legge 104/92 relativa all'anno 2018. La dichiarazione risulta POSITIVA.

#### **9) GEDAP - Permessi Sindacali**

Il Revisore prende atto che l'ente in data 20.03.2019 ha trasmesso al Ministero per la semplificazione e la Pubblica Amministrazione la dichiarazione di fine periodo relativa all'anno 2018 dell'adempimento GEDAP. La dichiarazione risulta POSITIVA.

#### **10) Rilevazione società partecipate**

Il revisore prende atto che in data 25.01.2018 l'amministrazione comunale ha effettuato la rilevazione delle partecipate 2017 in scadenza il 12.04.2019 sul portale Tesoro. La verifica è stata effettuata sul portale ma non risulta la data di spedizione.

#### **11) Autoliquidazione e pagamento premi INAIL**

Il Revisore verifica che in data 16.05.2019 l'Ente ha provveduto al versamento dei premi INAIL sulla base dell'autoliquidazione per un importo di € 7464,30=.

#### **12) Tempestività dei pagamenti DPCM 22-9-2014**

Il revisore prende atto che in data 13.04.2019 è stato pubblicato sul sito web del Comune di Cologno al Serio nella sezione trasparenza l'indicatore tempestività dei pagamenti relativo al 1° trimestre 2019, in data 09.07.2019 l'indicatore relativo al 2° trimestre 2019 e in data 09.07.2019.

#### **13) Certificazione dei redditi**

Il Revisore accerta che l'Ente, quale sostituto d'imposta, ha consegnato (o spedito con raccomandata rr) ai dipendenti ed ai collaboratori i mod. CU 2019 per la certificazione dei redditi conseguiti nell'anno 2018 entro la scadenza del 31.03.2019 ed ha provveduto all'invio dei modelli CU all'agenzia delle entrate in data 04.03.2019.

Il Revisore accerta inoltre che l'Ente ha effettuato l'invio delle certificazioni dei compensi dell'anno 2018 per i lavoratori autonomi tramite raccomandata r/r ed ha provveduto all'invio dei modelli CU 2019 all'agenzia delle entrate in data 04.03.2019.

#### **14) Riaccertamento Ordinario dei Residui**

Il revisore prende atto che con deliberazione G.C. n° 48 del 30.03.2019 si è provveduto ad approvare, ai sensi dell'art. 3 - comma 4 - D.Lgs. 118/2011, le risultanze di accertamento ordinario per l'esercizio 2018 dei residui attivi e passivi ai fini della predisposizione del rendiconto 2018.

#### **15) Monitoraggio del Pareggio di Bilancio 2018**

Il revisore accerta che è stato trasmesso in data 29.03.2019 al Ministero del Tesoro il prospetto relativo alla certificazione della verifica degli obiettivi del pareggio di bilancio 2018.

#### **16) Relazione allegata al conto del Personale 2018**

Il revisore prende atto che è stato inviato al MEF in data 03.05.2019 la relazione al conto annuale del personale (scadenza prorogata al 15.05.2019).



**17) Conto annuale del personale**

Il revisore prende atto che è stato inviato al MEF in data 19.06.2019 il conto annuale del personale.

**18) Dichiarazione IVA 2018**

Il Revisore accerta che l'Ente ha trasmesso in data 26.04.2019 la dichiarazione IVA 2018 protocollo n. 19042609261428139.

**19) Rendicontazione rimborso spese elettorali per Elezioni 26.05.2019**

Il Revisore accerta che l'Ente ha trasmesso in data 12.09.2019 – prot. 15640 - la rendicontazione delle spese di organizzazione tecnica ed attuazione delle consultazioni europee del 26.05.2019 – scadenza 24.09.2019;

  
IL REVISORE DEI CONTI  
Dott.ssa Giovanna Ceribelli