



COMUNE di COLOGNO AL SERIO

(Provincia di Bergamo)

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 18/2020

del 04.10.2020

Oggetto: VERIFICA DI CASSA ECONOMALE ed AGENTI CONTABILI INTERNI - VERIFICA dei PRINCIPALI ADEMPIMENTI in MATERIA CONTABILE, FISCALI e PREVIDENZIALE - II° TRIMESTRE 2020

La sottoscritta D.ssa Giovanna Ceribelli, Revisore dei conti del Comune di Cologno al Serio per il triennio 01.06.2018 – 31.05.2021, giusta nomina ex DCC n. 20 del 30.04.2018, esecutiva in data 01.05.2018;

VISTI gli articoli 223 e 239 del D.Lgs 267/2000 e smi;

RICHIAMATA la normativa vigente in materia di adempimenti contabili, fiscali e previdenziali;

Ha proceduto ad effettuare le verifiche in oggetto, come da verbale di seguito.

a) Verifica di cassa dell'Economo e degli altri Agenti contabili interni

a1) Verifica di cassa economale

PREMESSO:

- Che con DGC n. 70 del 29.06.2011 **il servizio Economato è stato affidato alla d.ssa Lara Rodolfi**, alla quale sono state attribuite le funzioni di Economo comunale;
- Che la gestione è correttamente esplicita nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento per il servizio di Economato, approvato con DCC n. 19 del 04.05.2012;
- Che nella gestione delle spese l'Economo agisce nei limiti degli impegni di spesa autorizzati per l'anno 2020, distintamente per i capitoli di PEG inerenti, con determinazione del Responsabile dell'Area Finanziaria n. 1 del 02.01.2020, verificando costantemente la disponibilità finanziaria degli stessi anteriormente all'ordinazione delle spese;

Il Revisore dei Conti, richiamato quanto indicato nel precedente verbale n. 4/2020, ha rilevato:

- che la dotazione dell'economo, come da anticipazione di inizio anno di cui al mandato n. 424/2020, è costituita in parte da contante, custodito in apposita cassaforte in dotazione all'ufficio Economato per le necessità correnti, ed in parte da giacenza c/c bancario n. 40546 ad hoc costituito presso la Tesoreria Comunale – Banco BPM SpA – filiale di Cologno al Serio;
- che il saldo di cassa economale al 30 giugno 2020 è così costituito:

Fondo cassa iniziale 01.01.2020	€	4.150,00
Spese sostenute (buoni economici da n. 1 a n. 42)	€	- 1.264,70
Giacenza di cassa al 30.06.2020	€	2.885,30

- che la rendicontazione periodica della gestione economale è stata approvata con determinazione Area Finanziaria n. 38 del 30.06.2020 relativi ai buoni economici da n. 1 a n. 42 per un totale di € 1.264,70;

a2) Verifica di cassa degli Agenti contabili interni

Il Revisore dei Conti ha quindi esaminato le risultanze contabili di cassa degli agenti contabili interno al 30.06.2020, come di seguito:

Area Finanziaria -Farmacia – FINAZZI Ilaria

Consistenza iniziale di cassa al 01.04.2020	€	13.194,75	
Riscossioni dal 01.04.2020 – 30.06.2020	€	128.021,49	
Totale	€	141.216,28	
Versamenti in Tesoreria dal 01.04.2020 al 30.06.2020	€	121.955,12	Vedasi allegato riepilogo registrazioni
Giacenza di cassa al 30.06.2020	€	6.066,37	Versati il 02.07.2020- rev. 1825/1827 per € 3585,09 Versati il 15.07.2020 – provv. 2647/2648 per € 2481,28

Area Amministrativa - Affari Generali – FRIGNANI Omar

Consistenza iniziale di cassa al 01.04.2020	€	0,00	
Riscossioni dal 01.04.2020 – 30.06.2020	€	0,00	
Versamenti in Tesoreria dal 01.04.2020 al 30.06.2020	€	0,00	
Giacenza di cassa al 30.06.2020	€	0,00	

Area Amministrativa – Anagrafe – MACCAGNI Antonella

Consistenza iniziale di cassa al 01.04.2020	€	843,58	
Riscossioni dal 01.04.2020 – 30.06.2020	€	5.194,10	
Totale	€	6.037,68	
Versamenti in Tesoreria dal 01.04.2020 al 30.06.2020	€	2.103,94	Vedasi reversali allegate alla verifica
Giacenza di cassa al 30.06.2020	€	3.933,74	versati in data 03.07.20 rev. 1844 a 1847

Area Lavori Pubblici e Manutenzioni – MARCHETTI Osvaldo

Consistenza iniziale di cassa al 01.04.2020	€	0,00	
Riscossioni dal 01.04.2020 – 30.06.2020	€	0,00	
Versamenti in Tesoreria dal 01.04.2020 al 30.06.2020	€	0,00	
Giacenza di cassa al 30.06.2020	€	0,00	

Area Polizia Locale – RUSSO Giovanni

Consistenza iniziale di cassa al 01.04.2020	€	0,00	
Riscossioni dal 01.04.2020 – 30.06.2020	€	0,00	
Versamenti in Tesoreria dal 01.04.2020 al 30.06.2020	€	0,00	
Giacenza di cassa al 30.06.2020	€	0,00	

Area Servizi alla Persona – ARESI Luca

Consistenza iniziale di cassa al 01.04.2020	€	5.416,20	
Riscossioni dal 01.04.2020 – 30.06.2020	€	994,21	
Totale	€	6.410,41	
Versamenti in Tesoreria dal 01.04.2020 al 30.06.2020	€	6.075,13	Vedasi reversali allegate alla verifica
Giacenza di cassa al 30.06.2020	€	335,28	versati in data 14.07.2020 provv. 2636

Area Edilizia Privata e Urbanistica – DEGIORGI Nadia

Consistenza iniziale di cassa al 01.4.2020	€	80,84	
Riscossioni dal 01.04.2020 – 30.06.2020	€	858,26	
Totale	€	939,10	
Versamenti in Tesoreria dal 01.04.2020 al 30.06.2020	€	459,30	Vedasi reversali allegate alla verifica
Giacenza di cassa al 30.06.2020	€	479,80	versati in data 14.07.2020 provv. 2637 reversali da 1948 a 1950

Area Finanziaria – RODOLFI Lara

Consistenza iniziale di cassa al 01.04.2020	€	1,04	
Riscossioni dal 01.04.2020 – 30.06.2020	€		
Totale	€		
Versamenti in Tesoreria dal 01.04.2020 al 30.06.2020	€	1,04	Reversale 2020/1244 del 13.05.2020
Giacenza di cassa al 30.06.2020	€	0	

b2) Verifica dei principali adempimenti in materia contabile, fiscale e previdenziale riferiti al 2° trimestre 2020

Il Revisore dei Conti ha infine proceduto ad effettuare la verifica sui principali adempimenti in materia contabile, fiscale e previdenziale riferiti al 2° trimestre 2020, secondo le seguenti risultanze:

→ Tempestività dei pagamenti DPCM 22-9-2014

L'Ente ha pubblicato sul sito web del Comune di Cologno al Serio, nella sezione trasparenza, l'indicatore tempestività dei pagamenti relativo al 2° trimestre 2020, risultante pari a – 26,62;

→ Elenco pagamenti per tipologia ex art. 4bis del D.Lgs 33/2013 e smi

L'Ente ha altresì provveduto alla pubblicazione sul sito web del Comune di Cologno al Serio, nella sezione trasparenza, dell'elenco dei pagamenti per tipologia relativo al 2° trimestre 2020;

→ Rilevazione società partecipate anno 2019

Il revisore prende atto che l'amministrazione comunale in data 11.06.2020 ha concluso la comunicazione delle partecipazioni detenute e dei propri rappresentanti in organi di governo di società ed enti (ex art. 17 dl 90/2014) e delle informazioni relative alla revisione periodica delle partecipazioni pubbliche (ex art. 20 DL 175/2016);

→ Dichiarazione IVA 2019

Il Revisore accerta che l'Ente ha trasmesso in data 30.06.2020 la dichiarazione IVA 2019 protocollo n. 20063010050611941;

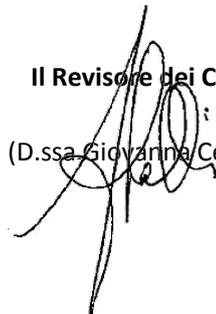
Il Revisore dei Conti

Effettuate le verifiche di cui al presente verbale;

DA' ATTO

- Della regolare tenuta della gestione di cassa dell'Economo e degli agenti contabili interni riferita al II° Trimestre 2020;
- Dell'avvenuto assolvimento e rispetto dei termini dei principali adempimenti in materia contabile, fiscale e previdenziale riferiti al II° trimestre 2020.

Lì, 04.10.2020

Il Revisore dei Conti

(D.ssa Giovanna Ceribelli)