



COMUNE di COLOGNO AL SERIO

(Provincia di Bergamo)

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 20/2020

del 30.10.2020

Oggetto: VERIFICA DI CASSA ECONOMALE ed AGENTI CONTABILI INTERNI - VERIFICA dei PRINCIPALI ADEMPIMENTI in MATERIA CONTABILE, FISCALI e PREVIDENZIALE - III° 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, 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 settembre 2020 è così costituito:

Fondo cassa iniziale 01.01.2020	€	4.150,00
Spese sostenute (buoni economali (da n. 43 a 57)	€	- 366,93
Giacenza di cassa al 30.09.2020	€	3.783,07

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 30.09.2020, come di seguito:

Area Finanziaria -Farmacia – FINAZZI Ilaria

Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2020	€	6.066,37	
Riscossioni dal 01.07.2020 – 30.09.2020	€	62.620,56	
Totale	€	68686,93	
Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2020 al 30.09.2020	€	57.360,26	Vedasi allegato riepilogo registrazioni
Giacenza di cassa al 30.09.2020	€	11.326,67	Versati in data 02.10.20 Rev. 2998 a 3004 e versati in data 09.10.20 Rev. 3091/3092

Area Amministrativa - Affari Generali – FRIGNANI Omar

Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2020	€	0,00	
Riscossioni dal 01.07.2020 – 30.09.2020	€	0,00	
Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2020 al 30.09.2020	€	0,00	
Giacenza di cassa al 30.09.2020	€	0,00	

Area Amministrativa – Anagrafe – MACCAGNI Antonella

Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2020	€	3.933,74	
Riscossioni dal 01.07.2020 – 30.09.2020	€	11.404,40	
Totale	€	15.338,14	
Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2020 al 30.09.2020	€	12.222,02	Vedasi reversali allegate alla verifica
Giacenza di cassa al 30.09.2020	€	3.116,12	versati in data 08.10.2020 rev. 3005 a 3008

Area Lavori Pubblici e Manutenzioni – MARCHETTI Osvaldo

Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2020	€	0,00	
Riscossioni dal 01.07.2020 – 30.09.2020	€	0,00	
Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2020 al 30.09.2020	€	0,00	
Giacenza di cassa al 30.09.2020	€	0,00	

Area Polizia Locale – RUSSO Giovanni

Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2020	€	0,00	
Riscossioni dal 01.07.2020 – 30.09.2020	€	0,00	
Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2020 al 30.09.2020	€	0,00	
Giacenza di cassa al 30.09.2020	€	0,00	

Area Servizi alla Persona – ARESI Luca

Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2020	€	335,28	
Riscossioni dal 01.07.2020 – 30.09.2020	€	1.273,88	
Totale	€	1.609,16	
Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2020 al 30.09.2020	€	907,85	Vedasi reversali allegate alla verifica
Giacenza di cassa al 30.09.2020	€	701,31	versati in data 07.10.2020 provv. 3775 rev. 3127/3131

Area Edilizia Privata e Urbanistica – DEGIORGI Nadia

Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2020	€	479,80	
Riscossioni dal 01.07.2020 – 30.09.2020	€	1.713,68	
Totale	€	2.193,48	
Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2020 al 30.09.2020	€	1.890,46	Vedasi reversali allegate alla verifica
Giacenza di cassa al 30.09.2020	€	303,02	versati in data 16.10.2020 reversali da 3082 a 3085

Area Finanziaria – RODOLFI Lara

Consistenza iniziale di cassa al 01.07.2020	€	0	
Riscossioni dal 01.07.2020 – 30.09.2020	€	23,92	
Totale	€	23,92	
Versamenti in Tesoreria dal 01.07.2020 al 30.09.2020	€	22,36	Reversale n. 2020/2287 del 26.09.2020
Giacenza di cassa al 30.09.2020	€	1,56	

b2) Verifica dei principali adempimenti in materia contabile, fiscale e previdenziale riferiti al 3° trimestre 2020

Il Revisore dei Conti ha infine proceduto ad effettuare la verifica sui principali adempimenti in materia contabile, fiscale e previdenziale riferiti al 3° trimestre 2020, secondo le seguenti risultanze:

→ Tempestività dei pagamenti DPCM 22-9-2014

L'Ente ha pubblicato in data 30.10.2020 sul sito web del Comune di Cologno al Serio, nella sezione trasparenza, l'indicatore tempestività dei pagamenti relativo al 3° trimestre 2020, risultante pari a -27,70;

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

L'Ente ha altresì provveduto in data 28.10.2020 alla pubblicazione sul sito web del Comune di Cologno al Serio, nella sezione trasparenza, dell'elenco dei pagamenti per tipologia relativo al 3° trimestre 2020;

→ Relazione allegata al conto del Personale 2019

Il revisore prende atto che è stato certificato dal MEF tramite portale SICO in data 26.08.2020 la relazione al conto annuale del personale;

→ Conto Annuale del personale 2019

Il revisore prende atto che è stato certificato dal MEF tramite portale SICO in data 16.09.2020 il Conto annuale del personale;

→ Rendiconto delle spese di organizzazione tecnica ed attuazione consultazioni referendarie del 29.03.2020

In data 06.07.2020 è stato inviato – PROT. 9826/03.07.2020 alla Prefettura di Bergamo il rendiconto delle spese sostenute dal 03.02.2020 al 05.03.2020 per il referendum costituzionale del 29.03.2020 sospeso per emergenza covid;

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 III° Trimestre 2020;**
- **Dell'avvenuto assolvimento e rispetto dei termini dei principali adempimenti in materia contabile, fiscale e previdenziale riferiti al III° trimestre 2020.**

Lì, 30.10.2020

Il Revisore dei Conti

(D.ssa Giovanna Ceribelli)

Atto firmato digitalmente ai sensi
dell'art. 21, secondo comma,
del D. Lgs. 7 marzo 2005, n. 82