

Comune di Pontedera

PROT. N. 0032232 del 13/10/2020



TIPO: E

UFFICIO: 0301

**COMUNE DI PONTEDERA**  
**PROVINCIA DI PISA**

*IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI*

**Verbale N. 19 del 13 ottobre 2020**

L'anno duemilaventi, il giorno 13 ottobre, il Presidente del Collegio Dott. Renzo Ferri si reca assieme al collega revisore Dott. Franco Gliatta presso l'Ufficio Ragioneria del Comune alle ore 9:00, assente giustificato il Dott. Claudio Bartali.

Il collegio procede alla verifica di cassa del Tesoriere e degli altri agenti contabili (vedi Allegato A al presente verbale).

Successivamente il Collegio procede alla scelta del campione per l'esame dei documenti da verificare per accertare la regolarità contabile.

Campione: sommatoria dei numeri che compongono la data odierna 13102020=9.

Verifica mandati: esame di n. 3 mandati e n. 3 reversali di ciascuno dei tre mesi interessati, luglio, agosto e settembre, con data di emissione giorno 9 (in mancanza emissione giorno o giorni successivi).

Se il mandato estratto si riferisce a retribuzioni del personale, contributi assicurativi e previdenziali, rate mutui, bollette per consumi vari, l'esame riguarderà il mandato o i mandati successivi.

Vengono così esaminati i seguenti mandati con la relativa documentazione allegata:

09 luglio 2020, nn. 4387, 4388, 4389;

10 agosto 2020, nn. 5514, 5515, 5516 (il giorno 09 era domenica);

09 settembre 2020, nn. 6055, 6056, 6057.

Successivamente vengono esaminate le seguenti reversali:

09 luglio 2020, nn. 5061, 5062, 5063;

10 agosto 2020, nn. 6055, 6056, 6057 (il giorno 09 era domenica);

09 settembre 2020, nn. 6750, 6751, 6752.

Dall'esame effettuato su mandati e reversali non si rilevano irregolarità.

Il Collegio procede all'esame della situazione dei residui attivi e passivi, per verificare in particolare il relativo tasso di smaltimento (vedi allegato B).

Il Collegio prende atto del ridotto tasso di smaltimento dei residui attivi e in particolare di quelli del Tit. 1 (Entrate tributarie) che, alla data del 07/10/2020, presenta un tasso limitato al 12,50%.

Il Collegio ritiene necessario richiedere al Responsabile dell'Ufficio Tributi di fornire le motivazioni che hanno determinato un così basso tasso di smaltimento delle Entrate tributarie.

Per il completamento della verifica il Collegio stabilisce che nella prossima seduta procederà ad esaminare:

E

COMUNE DI PONTEDERA  
Comune di Pontedera  
Protocollo N. 0032232/2020 del 13/10/2020

- Controllo anticipazioni terreni e utilizzo somme vincolate nel periodo giugno-settembre 2020;
- Controllo lavori pubblici (Contratto, Stato avanzamento, mandati, fatture liquidate, alimentazione FPV, Cronoprogrammi);
- Controllo determine dirigenziali (esame di due determine emesse per ciascun settore nel giorno 09 del mese di settembre o, in mancanza, nel giorno o giorni successivi);
- Indicatore pagamento (tempi medi di pagamento);
- Comunicazione BDAP – MoP;
- Esistenza di debiti fuori bilancio alla data del 13/10/2020;
- Determina liquidazione incentivi per funzioni tecniche del periodo gennaio-settembre 2020;
- Inventari con verifica della correttezza di rilevazione e conservazione dei beni mobili e di utilizzo degli stessi da parte dei consegnatari dell'Ufficio di Ragioneria;
- Ammontare degli accertamenti e delle riscossioni in c/competenza dei contribuiti per permessi a costruire;
- Assunzioni e cessazioni personale del periodo gennaio-settembre 2020;
- Verifica versamento all'Erario delle ritenute entro il 16 settembre 2020 delle somme trattenute nel mese di agosto 2020 per reddito/compenso/indennità con modello F24;
- Verifica trasmissione in via telematica all'Agenzia delle Entrate, entro il termine prescritto da legge, delle Certificazioni Uniche – CU – per redditi di lavoro dipendente;
- Esame ai fini Iva delle fatture emesse, del registro Corrispettivi e del registro degli acquisti.

Successivamente il Collegio esamina le proposte della delibera Giunta comunale n. 155 del 06/10/2020 "Approvazione dello schema di bilancio consolidato per l'esercizio 2019 – art. 11 bis del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i."

Il Collegio nella prossima seduta procederà a rilasciare il parere sulla base della proposta di delibera consiliare che verrà trasmessa dal competente ufficio.

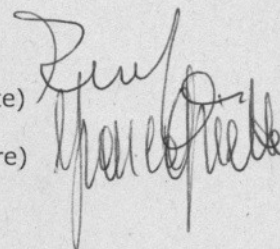
Alle ore 13:00 il Collegio conclude i propri lavori.

Pontedera li 13 Ottobre 2020

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Renzo Ferri (Presidente)

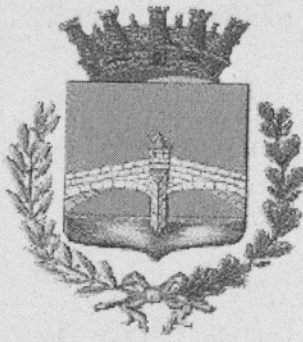
Dott. Franco Gliatta (revisore)



E

COMUNE DI PONTEDEERA  
Comune di Pontedera

Protocollo N. 0032232/2020 del 13/10/2020



Allegato A

**COMUNE DI PONTEDERA  
PROVINCIA DI PISA**

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

\*Allegato A-Verbale di cassa e degli Agenti Contabili  
Si effettua la verifica trimestrale di cassa come di seguito esposto.

<b>VERIFICA DEL TESORIERE Banca di Pisa e Fornacette</b>	
<b>A) Fondo Cassa 01/01/2020</b>	<b>€ 2.401.511,99</b>
<b>GIORNALE DELLE REVERSALI AL 30/09/2020</b>	<b>€ 24.584.006,75</b>
Reversali riscosse	€ 24.584.006,75
<b>TOTALE REVERSALI</b>	<b>€ 24.584.006,75</b>
Di cui non ancora in carico al Tesoriere	
Incassi effettuati senza reversale	<b>€ 331.598,74</b>
Reversali da incassare (-)	
<b>B) TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 24.915.605,49</b>
<b>GIORNALE DEI MANDATI AL 30/09/2020</b>	<b>€ 25.261.691,68</b>
Mandati pagati	€ 25.261.691,68
<b>TOTALE mandati</b>	<b>€ 25.261.691,68</b>
Pagamenti da regolarizzare	€ 44,00
<b>C) TOTALE PAGAMENTI CONCILIATI</b>	<b>€ 25.261.735,68</b>
<b>SALDO al 30.09.2020 CONCILIATO (A+B-C)</b>	<b>€ 2.055.381,70</b>
DI CUI CASSA VINCOLATA COMUNE COINCIDENTE CON TESORERIA	€ 717.898,82

Il Collegio prosegue con le verifiche presso gli Agenti Contabili:

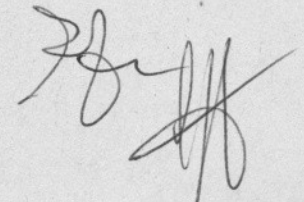
**E**  
COMUNE DI PONTEDERA  
Comune di Pontedera  
Protocollo N.0032232/2020 del 13/10/2020

Si effettua la verifica trimestrale di cassa come di seguito esposto.

<b>CASSA UFFICIO ANAGRAFE ( Sig.ra Sara Azzurrini )</b>	
<b>Cassa Anagrafe</b>	<b>Importi</b>
Riscossione diritti in contanti mese di LUGLIO 2020	€ 4.738,25
Riscossione diritti in contanti mese di AGOSTO 2020	€ 3.729,95
Riscossione diritti in contanti mese di SETTEMBRE 2020	€ 3.686,15
<b>(A) Totale RISCOSSIONI 3^ TRIMESTRE 2020</b>	<b>€ 12.154,35</b>
<b>VERSAMENTI EFFETTUATI CON REVERSALI NN. 6594-6595-6596-6597- 67853-67854-67855-67856-678115-678116-678117-678118-678119</b>	<b>€ 12.154,35</b>
RISCOSSIONI EFFETTUATE IN CONTANTI NEL PERIODO 01/10/2020-12/10/2020	€ 1.377,25
DENARO IN CASSA NELLA VERIFICA DEL 13/10/2020	€ 1.377,25

Il Collegio prende atto che il totale delle riscossioni effettuate nel periodo aprile-giugno dall'agente contabile è stato integralmente versato in tesoreria. Le riscossioni effettuate nel periodo 01/10/2020-12/10/2020 per € 1.377,25 rappresentano il denaro in cassa alla data odierna.

<b>CASSA SPESE DI TRASFERTA (Sig.ra Guiggi)</b>	
<b>Cassa Trasferta</b>	
Fondo cassa al 01/07/2020	€ 2.134,50
Restituzione fondo cassa al 13/09/2020 al Tesoriere	€ 2.134,50
Anticipazione fondo cassa del 14/09/2020	€ 800,00
Pagamenti del periodo 14/09/2020 al 30/09/2020	0
Saldo Contabile al 30/09/2020	€ 800,00
<b>Denaro in cassa alla verifica del 13/10/2020</b>	<b>€ 800,00</b>
<b>CASSA SPESE ECONOMICI (Sig.ra Guiggi)</b>	
Fondo cassa al 01/07/2020	€ 13.728,84
Pagamenti periodo 01/07-13/09/2020	€ 1.218,32
Saldo Contabile al 13/09/2020	€ 12.510,52



**E**  
 COMUNE DI PONTEDEERA  
 Comune di Pontedera  
 Protocollo N. 0032232/2020 del 13/10/2020

Restituzione fondo cassa al 13/09/2020 al Tesoriere	-€ 12.510,52
Anticipazione fondo cassa del 14/09/2020	€ 9.000,00
Pagamenti effettuati dal 14/09/2020 al 30/09/2020	€ 544,00
Saldo contabile al 30/09/2020	€ 8.456,00
Pagamenti effettuati dal 01/10/2020 al 12/10/2020	€ 132,00
<b>Denaro in cassa al 21/07/2020</b>	<b>€ 8.324,50</b>

Il Collegio esamina a campione la regolarità delle seguenti pezze giustificative relative a pagamenti effettuati nel 3<sup>^</sup> trimestre 2020:

Buono n. 75 Fiorista La Bella e La Bestia di Buson Barbara - Pontedera - n. 01 Mazzo di fiori matrimonio civile € 25,00  
 Buono n. 79 Ditta Ferretti sas - Pontedera - n. 12 timbri per servizi demografici € 164,70  
 Buono n. 02 Ditta Sem Car Wash di Mirdita S. - Pontedera - Lavaggio auto istituzionale € 22,00  
 Buono n. 03 Ditta Ferramenta Gabbani Mario snc - Pontedera - Targhette portachivi e duplicazione chiavi scuola infanzia € 12,00

Il Collegio esamina a campione la regolarità delle seguenti pezze giustificative relative a pagamenti effettuati nel 3<sup>^</sup> trimestre 2020:

Buono n. 77 Riv. 3 - Pontedera - giornali quotidiani mese di luglio € 116,80

I Revisori prendono atto che l'Ente a partire dal 08/07/2020 hanno ripreso la gestione della cassa indigenti, in precedenza delegata all'Unione dei Comuni della Valdera; viene in pari dati acquisita un'anticipazione pari ad € 5.000,00 ad oggi inutilizzata .

Pontedera li 13.10.2020

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

Dott. Renzo Ferri (Presidente )

Dott. Franco Gliatta (Componente)

**E**  
 COMUNE DI PONTEDERA  
 Comune di Pontedera  
 Protocollo N.0032232/2020 del 13/10/2020

Alfredo B

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ALLA DATA DEL 07/10/2020

	Residui attivi al 31/12/2019	Variazioni (+/-)	Residui attivi alla data del 07/10/2020	Incassato alla data del 07/10/2020	Residui attivi al netto dell'incassato	% smaltimento
Titolo I	21.541.254,18	82.083,38	21.623.337,56	2.617.519,82	19.005.817,74	12,15%
Titolo II	1.434.845,79	0,00	1.434.845,79	463.612,56	971.233,23	32,31%
Titolo III	3.797.913,29	63.284,86	3.861.198,15	1.609.178,89	2.252.019,26	42,37%
Titolo IV	5.885.251,38	0,00	5.885.251,38	628.998,88	5.256.252,50	10,69%
Titolo V	12.250,00	0,00	12.250,00	0,00	12.250,00	0,00%
Titolo VI	1.764.333,45	0,00	1.764.333,45	396,18	1.763.937,27	0,02%
Titolo IX	26.521,06	1.000,00	27.521,06	19.104,26	8.416,80	72,03%

	Residui passivi al 31/12/2019	Variazioni (+/-)	Residui passivi alla data del 07/10/2020	Pagamenti alla data del 07/10/2020	Residui passivi al netto del pagato	% smaltimento
Titolo I	12.359.761,96	-1.528,98	12.358.232,98	5.685.098,16	6.673.134,82	46,00%
Titolo II	2.575.862,48	-1,59	2.575.860,89	1.143.351,81	1.432.509,08	44,39%
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo VII	336.913,58	0,00	336.913,58	222.071,35	114.842,23	65,91%

