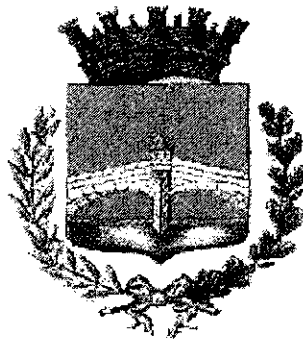


p. D. A. 11/20
22/01/2020
110



Comune di Pontedera

PROT. N. 0001026 del 13/01/2020



TIPO: E

UFFICIO: 0301

**COMUNE DI PONTERA
PROVINCIA DI PISA**

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale N. 01 del 13 gennaio 2020

L'anno duemilaventi il giorno 13 gennaio alle ore 9:00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

| | |
|-----------------------|------------|
| Dott. Renzo Ferri | Presidente |
| Dott. Claudio Bartali | Componente |
| Dott. Franco Gliatta | Componente |

Preliminarmente il Presidente del Collegio comunica agli altri componenti di aver svolto, nella seduta del 23 novembre 2019 (verbale n. 23 del 2019), le verifiche relative alla documentazione contabile e amministrativa e fornisce agli stessi componenti la relazione riguardo alla verifica dei residui, del personale, verifica delle determinate di variazione bilancio-Peg, verifica dei contratti. I componenti dott. Claudio Bartali e dott. Franco Gliatta, dopo l'esame della documentazione, approvano l'operato del Presidente e le conclusioni riportate nel verbale n. 23/2019.

Il Collegio programma le verifiche di regolarità contabile, del periodo relativo al 4 trimestre 2019, da svolgere nella prossima seduta.

Verifica di regolarità contabile.

Il Collegio sceglie il campione degli atti da esaminare con il metodo della scelta casuale, avendo riguardo agli aspetti quali-quantitativi più rilevanti e con maggiore probabilità di rischio di errore.

La base del campione è scelta nei numeri 8 e 80, o loro multipli, in ciascun mese

Verifica mandati – reversali.

Per ogni mese (ottobre-novembre-dicembre) sono stati scelti n. 03 mandati e n. 03 reversali iniziando dal numero emesso il giorno 08 del mese e, per il mese di dicembre, in mancanza del giorno 08, è stato scelto il giorno 9, selezionando gli altri 2 documenti contabili con il progressivo di 80.

Se il mandato estratto si riferisce a retribuzione al personale, contributi assicurativi e previdenziali, rate di mutui, bollette per consumi vari, si passa al successivo o ai successivi.

Mandati da verificare.

NN. 6743-6823-6909-7365-7445-7525-8209 (del 09.12)-8289-8369.

Reversali da verificare

NN. 7788-7868-7948-8649-8729-8809-94836 (DEL 09.12)-9563-9643.

Verifica residui al 31.12.2019.

- Tasso smaltimento entrate tributarie;
- Tasso smaltimento Imu (indicare FCDE);
- Tasso smaltimento entrate extratributarie;
- Tasso smaltimento spese correnti;
- Tasso smaltimento spese in conto capitale.

E
COMUNE DI PONTERA
Comune di Pontedera
Protocollo N.0001026/2020 del 13/01/2020

Personale.

- Numero pensionamenti 4 trimestre 2019;
- Numero assunzioni 4 trimestre 2019.

BDAP-MOP (Monitoraggio opere pubbliche).

Verifica determine di spesa.

- Controllo delle determine (almeno n. 02) assunte nel giorno 08 di ciascun mese del trimestre (in mancanza nel o nei giorni successivi);

Verifica determine variazione Bilancio-Peg.

- Controllo di n. 01 determina in ciascun mese (ultima assunta nel mese stesso).

Verifica contratti.

- Controllo atti e documentazione contabile del contratto di importo più rilevante sottoscritto nel mese di febbraio 2019.

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Il Collegio procederà alla verifica versamenti delle ritenute previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'Erario con il modello F24. Periodo sottoposto a verifica: **mese di novembre 2019.**

ALTRI CONTROLLI

SI/NO

| Esecuzione di spese senza copertura finanziaria | | |
|---|---|-------|
| Utilizzo di somme a specifica destinazione per scopi diversi | | |
| Esistenza di debiti fuori bilancio | | |
| Esistenza di gestioni fuori bilancio | | |
| Comunicazione all'Agenzia delle Entrate/INPS/INAIL variazione Sindaco | | |
| Relazione di inizio mandato entro 90 giorni dall'insediamento | | |
| SCADENZA | TIPOLOGIA ADEMPIMENTO | SI/NO |
| | Trasmissione dati contabili afferenti il rendiconto della gestione e Piano degli indicatori alla BDAP | |
| | Indicatore trimestrale tempestività dei pagamenti 3° trimestre 2019 | |
| | Pubblicazione sito indicatore tempestività pagamenti | |
| | Comunicazione PCC debiti non estinti certi, liquidi ed esigibili | |
| | Invio alla Corte dei Conti del questionario controlli interni. | |

Successivamente il Collegio procede alla verifica di cassa del Tesoriere e degli agenti contabili (vedi allegato A al presente verbale).

Alle ore 11,00 il Collegio conclude i propri lavori.

Pontedera, 13 gennaio 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Renzo Ferri Presidente
Dott. Claudio Bartali Componente
Dott. Franco Gliatta Componente

Allegati al presente verbale:

*Allegato A-Verbale di cassa del Tesoriere e Agenti Contabili

E
COMUNE DI PONTEDERA
Comune di Pontedera
Protocollo N.0001026/2020 del 13/01/2020

Allegato A a Verbale N. 01 del 13.01.2020

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

| | |
|--|------------------------|
| VERIFICA DEL TESORIERE Banca di Pisa e Fornacette | |
| A) Fondo Cassa 01/01/2019 | € 1.824.306,92 |
| GIORNALE DELLE REVERSALI AL 31/12/2019 | € 48.386.741,43 |
| 1) Reversali in conto competenza | € 41.732.218,43 |
| 2) Reversali in conto residui | € 6.654.523,00 |
| TOTALE REVERSALI | € 48.386.741,43 |
| Di cui non ancora in carico al Tesoriere | |
| Incassi effettuati senza reversale | |
| Reversali da incassare (-) | |
| B) TOTALE INCASSI CONCILIATI | € 48.386.741,43 |
| GIORNALE DEI MANDATI AL 31/12/2019 | € 47.809.536,36 |
| 1) Mandati emessi in C/ Comp | € 38.281.404,94 |
| 2) Mandati emessi in c / residui | € 9.528.131,42 |
| TOTALE mandati | € 47.809.536,36 |
| Di cui non ancora in carico al Tesoriere | |
| Pagamenti da regolarizzare | |
| Mandati emessi da pagare | |
| C) TOTALE PAGAMENTI CONCILIATI | € 47.809.536,36 |
| SALDO al 31.12.2019 CONCILIATO (A+B-C) | € 2.401.511,99 |

EU
 COMUNE DI PONTEDEERA
 Comune di Pontedera
 Protocollo N.0001026/2020 del 13/01/2020

| | |
|---|----------------|
| DI CUI INFRUTTIFERO | € 724.468,97 |
| DI CUI FRUTTIFERO | € 1.677.043,02 |
| DI CUI CASSA VINCOLATA COMUNE COINCIDENTE CON TESORERIA | € 278.676,52 |
| ESTRATTO CONTO BANCA D'ITALIA AL 31 dicembre 2019 | € 1.337.088,63 |
| Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella cont sp. TU -r - 62 | € 1.085.672,92 |
| Pagamenti effettuati dal tesoriere non contabilizzati nella cont sp. TU -r - 62 | |
| Versamenti in contabilità Speciale non ancora registrati dal tesoriere TU - R -TCS | -€ 21.249,56 |
| Saldo giornale di cassa al 31/12/2019 | € 2.401.511,99 |
| Differenza | € 0,00 |
| Differenza non riconciliata | € 0,00 |

Il Collegio prosegue con le verifiche presso gli Agenti Contabili:

| CASSA UFFICIO ANAGRAFE (Sig.ra Mara Tremolanti) | |
|---|--------------------|
| Cassa Anagrafe | Importi |
| Riscossione diritti in contanti mese di OTTOBRE 2019 | € 4.909,90 |
| Riscossione diritti in contanti mese di NOVEMBRE 2019 | € 4.063,75 |
| Riscossione diritti in contanti mese di DICEMBRE 2019 | € 4.099,00 |
| (A) Totale RISCOSSIONI 4^ TRIMESTRE 2019 | € 13.072,65 |
| VERSAMENTI EFFETTUATI CON REVERSALI NN. 3951-3952-3953-3954-4282-4283-4284-4285-80-81-82-83-84 | € 13.072,65 |
| RISCOSSIONI EFFETTUATE IN CONTANTI NEL PERIODO 01/01/2020-12/01/2020 | € 925,55 |
| DENARO IN CASSA NELLA VERIFICA DEL 13/01/2020 | € 925,55 |

Il Collegio prende atto che il totale delle riscossioni effettuate dall'agente contabile nel 4° trimestre 2019 è stato integralmente versato in tesoreria.

E

COMUNE DI PONTEDERA
Comune di Pontedera

Protocollo N.0001026/2020 del 13/01/2020

E
COMUNE DI PONTEDERA
Comune di Pontedera
Protocollo N.0001026/2020 del 13/01/2020

| | |
|--|-------------------|
| CASSA SPESE DI TRASFERTA (Sig.ra Bonsignori) | |
| Cassa Trasferta | |
| Fondo cassa al 01/10/2019 | € 562,20 |
| Pagamenti periodo 01/10-31/12/2019 | € 390,60 |
| Saldo Contabile al 31/12/2019 | € 171,60 |
| Versamento tesoreria reversale n. 84 del 09.01.2020 | € 171,60 |
| Denaro in cassa alla verifica del 13/10/2019 | € 0,00 |
| CASSA SPESE INDIGENTI (Sig.ra Bonsignori) | |
| Fondo cassa al 01/10/2019 | € 1.440,00 |
| Pagamenti periodo 01/10-31/12/2019 | € 1.440,00 |
| Saldo Contabile al 31/12/2019 | € 0,00 |
| Pagamenti effettuati dal 01/01/2020 al 13/00/2020 | € 0,00 |
| Denaro in cassa alla verifica del 13.01.2020 | € 0,00 |
| CASSA SPESE ECONOMICI (Sig.ra Bonsignori) | |
| Fondo cassa al 01/10/2019 | € 16.660,32 |
| Pagamenti periodo 01/10-31/12/2019 | € 2.019,53 |
| Saldo Contabile al 31/12/2019 | € 14.640,79 |
| Versamento in Tesoreria reversale n. 82 del 09.01.2020 | € 14.640,79 |
| Pagamenti effettuati dal 01/01/2020 al 13/01/2020 | € 0,00 |
| Denaro in cassa alla verifica del 13/01/2020 | € 0,00 |

Il Collegio esamina a campione la regolarità delle seguenti pezze giustificative relative a pagamenti effettuati nel 4° trimestre 2019:

- Buono n. 33 Ditta Libreria Carrara s.n.c. – Manuale del Rup € 57,00
- Buono n. 39 Casa della Coppa di De Blasi – n. 20 bandiere italiane € 170,80
- Buono n. 48 Fiorista "la Bella e la Bestia" – fiori € 25,00

Pontedera li 13.01.2020

Dott. Renzo Ferri (Presidente)

Dott. Franco Gliatta (Componente)

Dott. Claudio Bartali (Componente)