



1048100
300
110
112

Verbale N. 22 del 15 Ottobre 2019

L'anno duemiladiciannove il giorno 15 Ottobre 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

Sono presenti alla riunione la Rag. Carla Cambioni, la Rag. Roberta Conti e la Dott. ssa Simona Luperini.

Il Collegio prosegue i lavori di stesura della relazione sul Bilancio Consolidato 2018 iniziati nella precedente seduta del 11.10.2019 con l'esame della deliberazione di giunta comunale n. 132 del 14/10/2019 trasmessa in data odierna a questo collegio.

Successivamente esamina la delibera di Giunta Comunale n. 133 del 14.10.2019 relativa al DOP 2020/2022 ed inizia a predisporre la relazione per il rilascio del prescritto parere.

Il collegio esamina la proposta di delibera n. 156 del 9.10.2019 relativa alla variazione al bilancio (variazione N.7/2019) e formula il relativo parere (Parere N. 19/2019).

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

Successivamente il Collegio procede alle verifiche di regolarità contabile con lo schema predisposto nella seduta dell'11.10.2019 di cui all'allegato B al presente verbale.

Infine il collegio sottoscrive il parere sulla delibera "Approvazione DUP 2020-2022" (Parere N. 20 del 15 Ottobre 2019) e parere sulla delibera "Approvazione Bilancio Consolidato 2018" (Parere N. 21 del 15 Ottobre 2019).

Alle ore 15,50 il Collegio conclude i propri lavori.

Pontedera 15 ottobre 2019

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
- *Allegato B – Relazione sulla verifica sulla regolarità contabile

E
COMUNE DI PONTEDERA
Comune di Pontedera
Protocollo N.0036546/2019 del 15/10/2019

Allegato A a Verbale N. 22 del 15.10.2019

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 30/09/2019	€ 33.299.266,81
1) Reversali in conto competenza	€ 28.155.220,94
2) Reversali in conto residui	€ 5.144.045,87
TOTALE REVERSALI	€ 33.299.266,81
Di cui non ancora in carico al Tesoriere	€ 37.005,29
Incassi effettuati senza reversale	€ 379.127,88
Reversali da incassare (-)	€ 62.498,21
B) TOTALE INCASSI CONCILIATI	€ 33.578.891,19
GIORNALE DEI MANDATI AL 30/09/2019	€ 35.358.681,95
1) Mandati emessi in C/ Comp	€ 26.405.844,29
2) Mandati emessi in c / residui	€ 8.952.837,66
TOTALE mandati	€ 35.358.681,95
Di cui non ancora in carico al Tesoriere	€ 6.673,07
Pagamenti da regolarizzare	€ 51.301,97
Mandati emessi da pagare	€ 112,74
C) TOTALE PAGAMENTI CONCILIATI	€ 35.403.198,11
SALDO al 30.09.2019 CONCILIATO (A+B-C)	€ -1.824.306,92

E
 COMUNE DI PONTEDERA
 Comune di Pontedera
 Protocollo N.0036546/2019 del 15/10/2019

DI CUI INFRUTTIFERO	€ 1.351.442,57
DI CUI FRUTTIFERO	
DI CUI CASSA VINCOLATA COMUNE COINCIDENTE CON TESORERIA	€ 159.965,84
ESTRATTO CONTO BANCA D'ITALIA AL 30 settembre 2019	€ 19.162,68
Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella cont sp. TU -r - 62	
Pagamenti effettuati dal tesoriere non contabilizzati nella cont sp. TU -r - 62	€ 19.162,68
Versamenti in contabilità Speciale non ancora registrati dal tesoriere TU - R -TCS	
Saldo giornale di cassa al 30/09/2019	€ 0,00
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 LUGLIO 2019	€ 7.338,58
Riscossione diritti in contanti mese di AGOSTO 2019	€ 5.028,15
Riscossione diritti in contanti mese di SETTEMBRE 2019	€ 5.508,74
(A) Totale RISCOSSIONI 3^ TRIMESTRE 2019	€ 17.875,47
VERSAMENTI EFFETTUATI CON REVERSALI N. 2697-2698-2699-2700-3053-3054-3055-3056-3429-3430-3431-3432-3433	€ 17.875,47
RISCOSSIONI EFFETTUATE IN CONTANTI NEL PERIODO 01/10/2019-15/10/2019	€ 1.909,55
DENARO IN CASSA NELLA VERIFICA DEL 15/10/2019	€ 1.909,55

Il Collegio prende atto che il totale delle riscossioni effettuate dall'agente contabile nel 3° trimestre 2019 è stato integralmente versato in tesoreria.

CASSA SPESE DI TRASFERTA (Sig.ra Bonsignori)	
Cassa Trasferta	
Fondo cassa al 01/07/2019	€ 2.100,10

E
 COMUNE DI PONTEDEERA
 Comune di Pontedera
 Protocollo N. 0036546/2019 del 15/10/2019

Pagamenti periodo 01/07-31/07/2019	€ 260,00
Versamento in tesoreria Sig.ra Caciagli per termine incarico al 31/07/2019	€ 1.840,10
Saldo contabile al 31/07/2019	€ 0,00
Anticipazione al 01/08/2019 Sig.ra Bonsignori	€ 800,00
Pagamenti periodo 01/08-30/09/2019	€ 237,80
Saldo Contabile al 30/09/2019	€ 562,20
Denaro in cassa alla verifica del 15/10/2019	€ 562,20
CASSA SPESE INDIGENTI (Sig.ra Bonsignori)	
Fondo cassa al 01/07/2019	€ 1.845,00
Pagamenti periodo 01/07-30/09/2019	€ 405,00
Saldo Contabile al 30/09/2019	€ 1.440,00
Pagamenti effettuati dal 01/10/2019 al 15/10/2019	€ 0,00
Denaro in cassa alla verifica dell'08/07/2019	€ 1.440,00
CASSA SPESE ECONOMICI (Sig.ra Bonsignori)	
Fondo cassa al 01/07/2019	€ 10.422,12
Pagamenti periodo 01/07-31/07/2019	€ 1.728,84
Versamento in tesoreria Sig.ra Caciagli per termine incarico al 31/07/2019	€ 8.693,28
Saldo contabile al 31/07/2019	€ 0,00
Anticipazione al 01/08/2019 Sig.ra Bonsignori	€ 18.000,00
Pagamenti dal 01/08/2019 al 30/09/2019	€ 1.339,68
Saldo Contabile al 30/09/2019	€ 16.660,32
Pagamenti effettuati dall'01/10/2019 al 15/10/2019	0,00
Denaro in cassa alla verifica dell'08/07/2019	€ 16.660,32

Il Collegio esamina a campione la regolarità delle seguenti pezze giustificative relative a pagamenti effettuati nel 3° trimestre 2019:

Buono n. 121 Ditta F.lli Staccioli s.n.c. – targhe per iniziativa Estate D'Era € 252,54

Buono n. 4 Museo Nazionale del Cinema di Torino – spese di spedizione € 23,81

Buono n. 6 Rivendita n. 3 Tabacchi – n. 2 pile per telecomando condizionatore € 2,60

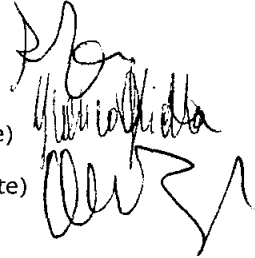
Buono n. 19 Ferramenta Gabbani – copia chiavi € 6,00

Pontedera li 15.10.2019

Dott. Renzo Ferri (Presidente)

Dott. Franco Gliatta (Componente)

Dott. Claudio Bartali (Componente)



E
COMUNE DI PONTEDERA
Comune di Pontedera
Protocollo N.0036546/2019 del 15/10/2019

Allegato B a Verbale N. 22 del 15.10.2019**VERIFICA DI REGOLARITA' CONTABILE.**

Preliminarmente 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 maggiori probabilità di rischio di errore.
La base del campione è scelta nei numeri 3 e 30 o loro multipli di ciascun mese.

VERIFICA MANDATI - REVERSALI

Per ogni mese (luglio-agosti-settembre) saranno scelti n. 3 mandati e n. 3 reversali iniziando dal numero emesso il giorno 3 del mese o in mancanza, dal giorno o giorni successivi e scegliendo gli altri due documenti contabili con il progressivo di 30.

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

MANDATI

NUMERO MANDATO	DATA MANDATO	DESCRIZIONE	IMPORTO	RILIEVO (NO/SI)
4305	04/07/2019	Saldo fattura Geofor n. FC535 del 09/05/2019	€ 16.784,39	NO
4416	10/07/2019	Croce Rossa italiana - Trasferimento anno 2019	€ 4.000,00	NO
4472	11/07/2019	Banca Italia - Compenso per incasso IMU	€ 3,25	NO
5077	05/08/2019	Corte D'Appello - Versamento contributo unificato	€ 1.138,50	NO
5107	06/08/2019	Comune di Pontedera - Rimborso anticipi tesoreria	€ 69.311,87	NO
5188	06/08/2019	Azienda pisana Edilizia Sociale - investimenti patrimoniali 1° sem. 2019	€ 88.404,19	NO
5790	03/09/2019	Comune di Pontedera - rimborso spese postali	€ 1.865,39	NO
5820	05/09/2019	Fondazione Cultura Pontedera - contributo 2018	€ 19.525,00	NO
5873	09/09/2019	Kyocera - saldo fattura 2208	€ 127,87	NO

REVERSALI

NUMERO REVERSALE	DATA REVERSALE	DESCRIZIONE	IMPORTO	RILIEVO (NO/SI)
5065	04/07/2019	B.F. incasso ritenute	€ 1.340,00	NO
5095	09/07/2019	Debitori diversi - entrate per celebrazioni matrimoni	€ 100,00	NO
5125	10/07/2019	Citi s.r.l. - Saldo fattura n. 4B	€ 15.000,00	NO
5735	05/08/2019	I.C.A. - Incasso IVA	€ 673,29	NO
5765	06/08/2019	Servizio tributi - proventi COSAP 2019	€ 24.526,11	NO
5795	06/08/2019	Debitori diversi - incassi cimiteri	€ 2.886,64	NO
6785	03/09/2019	Comune di Pontedera	€ 739.733,18	NO

E
 COMUNE DI PONTEDERA
 Comune di Pontedera
 Protocollo N.0036546/2019 del 15/10/2019

6816	04/09/2019	- Anticipo tesoreria CLICK - Incasso IVA	€ 94,76	NO
6846	05/09/2019	G.E.S. - Rimborso fotovoltaico	€ 1.769,00	NO

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Il Collegio procede alla verifica versamenti delle ritenute previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'Erario con il modello F24. Periodo sottoposto a verifica: mese di Giugno 2019 (3° mese del 2° trimestre). Risultano effettuati versamenti per complessivi € 221.840,07 a titolo di ritenute erariali, previdenziali sugli stipendi del mese di giugno 2019, inoltre ritenute IRPEF per € 10.157,21 su redditi diversi dal lavoro dipendente e versamenti per SPLIT PAYMENT in data 16/07/2019 per € 39.057,33.

ALTRI CONTROLLI

Esecuzione di spese senza copertura finanziaria	NO
Utilizzo di somme a specifica destinazione per scopi diversi	NO
Esistenza di debiti fuori bilancio	NO
Esistenza di gestioni fuori bilancio	NO
Comunicazione all'Agenzia delle Entrate/INPS/INAIL variazione Sindaco	SI
Relazione di inizio mandato entro 90 giorni dall'insediamento	SI

SCADENZA	TIPOLOGIA ADEMPIMENTO	SI/NO
30/05	Trasmissione dati contabili afferenti il rendiconto della gestione e Piano degli indicatori alla BDAP	SI
26/09	Rendiconto spese elezioni amministrative 2019. Trasmesse al Ministero Interno - Prefettura di Pisa in data 20/09. Spesa complessiva € 97.235,75.	SI
	Indicatore trimestrale tempestività dei pagamenti 2° trimestre 2019	SI
	Presentazione DUP al Consiglio Comunale con atto di Giunta adottato in data 14/10.	SI
30/06	Pubblicazione sito indicatore tempestività pagamenti	SI
15/04	Comunicazione PCC debiti non estinti certi, liquidi ed esigibili	SI
11/10	Invio alla Corte dei Conti del questionario controlli interni.	SI

Dalle verifiche compiute non sono emersi errori significativi e/o pervasivi di natura contabile.

Pontedera li 15.10.2019.

Dott. Renzo Ferri (Presidente)

Dott. Franco Gliatta (Componente)

Dott. Claudio Bartali (Componente)

E
 COMUNE DI PONTEREDERA
 Comune di Pontedera
 Protocollo N. 0036546/2019 del 15/10/2019

E

COMUNE DI PONTEDEIRA
Comune di Pontedera

Protocollo N.0036546/2019 del 15/10/2019