



COMUNE DI CANOSSA

Verbale n° 15 del 29/03/2022 del Revisore dei Conti

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31.12.2021

L'anno 2022 il giorno 29 del mese di marzo alle ore 11:30 il Revisore dei conti del Comune di Canossa, Dott. Giancarlo Lelli, sulla base della documentazione fornita dal responsabile finanziario del Comune di Canossa, rag. Mauro Rossi, ha provveduto alla verifica periodica prevista dal proprio mandato e fa presente che la stessa è riferita al 31.12.2021.

Il Revisore

Visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;

Visto l'art. 223 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;

Visto il suo precedente verbale n. 8 in data 30/11/2021 relativo alla verifica di cassa al 30.09.2021;

Rilevato che a far tempo dal 1° aprile 2014 le funzioni di Polizia Municipale sono state trasferite all'Unione Val d'Enza con conseguente trasferimento per mobilità degli agenti Lillo Deborah e Cavazzoni Cristian;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 20 del 25/03/2014 con la quale sono stati confermati Agenti Contabili interni a denaro ed economi comunali i signori:

<i>Dipendente</i>	<i>Servizi Affidati</i>
<i>Manvilli Donatella</i>	<i>Anagrafe - Carte d'identità</i>
<i>Musi Claudia</i>	<i>Anticipazioni economali, fotocopie, proventi stradario, proventi microchip (Economo supplente).</i>
<i>Viani Romina</i>	<i>Economo comunale</i>

e con la quale è stata nominata agente contabile esterno per la riscossione della Canone Unico Patrimoniale, l'Unione Val d'Enza nelle persone degli agenti

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 36 del 04/04/2016 con la quale è stata nominata agente contabile esterna la società AR/S ARCHEOSISTEMI Soc. Coop. - Via Nove Martiri n. 11/A – 42100 Reggio Emilia codice fiscale e partita IVA 01249610351 relativamente alle entrate per la gestione del centro culturale – biblioteca nonché per gli ingressi alla Torre di Rossenella:

considerato che

il controllo della documentazione giustificativa della gestione é stato effettuato sulla base dei dati forniti dall'ente;

attesta quanto segue

TESORERIA COMUNALE

a) che il saldo della Tesoreria Comunale alla data del 31.12.2021 risultante dal giornale di cassa è così determinato:

			Verifica di cassa del 31.12.2021
GIORNALE DI CASSA			
SALDO DI CASSA AL 31/12/2020	+		723.993,69
riscossioni per reversali	+	4.083.788,10	
	+	0,00	4.083.788,10
	-		0,00
riscossioni per provvisori	+		0,00
TOTALE DELLE ENTRATE	=		4.083.788,10
pagamenti con mandati	-	4.269.612,18	
	-	0,00	4.269.612,18
pagamento con carte contabili – provvisori	-		0,00
TOTALE DELLE SPESE	=		4.269.612,18
Saldo al 31/12/2021 - CONTO DI FATTO			538.169,61

CONTABILITA' COMUNE			
SALDO CONTABILE AL 31.12.2020	+		723.993,69
reversali emesse fino alla n. 1841			
competenza	+	3.445.859,15	
residui	+	637.928,95	4.083.788,10
mandati emessi fino al n. 71158			
competenza		3.793.843,28	
residui		475.768,90	4.269.612,18
Saldo al 31/12/2021	=		538.169,61
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune			0,00

Dalle carte contabili il Revisore ha verificato che il saldo suddetto coincide con il saldo contabile

del tesoriere e con il saldo presso la Banca d'Italia.

ECONOMO

La verifica è effettuata sulla base dei dati forniti dalla Sig.ra VIANI ROMINA, la quale dichiara, come previsto dalla delibera della Giunta Municipale n. 109 del 24.12.2009, di avere la disponibilità massima di Euro 2.500,00. Tuttavia, sulla base dell'andamento storico degli anni precedenti, è stata anticipata per l'anno 2021 la somma di € 500,00.

L'utilizzo di detta somma per le spese del servizio viene effettuato esclusivamente con denaro contante giornalmente depositato nella cassaforte all'interno dei locali dell'Ente.

Ogni pagamento viene effettuato dietro emissione di apposito "buono di pagamento" numerato progressivamente per esercizio e portante in allegato le pezze giustificative della spesa.

Dalla verifica alla data odierna risulta la seguente situazione:

Fondo economato al 30/09/2021 verifica precedente	contanti	385,00
Anticipazione economale (prelevamento)		
Tasse automobilistiche	Buono n. 5	-160,72
Tasse automobilistiche	Buono n. 6	-133,04
Rimborso Tasse circolazione (mandato n. 71102)		293,76
Rimborso Spese postali (mandato n. 71103)		115,00
Restituzione anticipazione economale	Rev. 1750	-500,00
Fondo economato al 31.12.2021		0,00

Si ricorda che, per quanto non direttamente di sua competenza l'Economo liquida le spese sulla base di determinazioni appositamente predisposte dai responsabili dei vari uffici.

ECONOMO SUPPLENTE (Musi Claudia)

L'economo supplente, Musi Claudia fornisce la seguente situazione per le movimentazioni in contanti effettuate fino al 31.12.2021:

TIPOLOGIA INCASSO	dalla ricevuta n.	alla ricevuta n.	Importo
FONDO ECONOMATO ALLA VERIFICA PRECEDENTE			€ 0,00
CANONE UNICO PATRIMONIALE MERCATI			€ 0,00
VERSAMENTO IN TESORERIA			0,00
FONDO ECONOMATO AL 31/12/2021 (contanti)			0,00
VERSAMENTO IN TESORERIA			0,00
FONDO ECONOMATO AL 31/12/2021			€ 0,00

UFFICIO ANAGRAFE

La verifica è effettuata sulla base dei documenti forniti dalla Sig.ra Manvilli Donatella, nominata

agente contabile con la suddetta deliberazione della Giunta Comunale.

Gli incassi riguardano esclusivamente il rilascio delle carte di identità cartacee ed elettroniche. Il controllo delle carte di identità rilasciate è sempre possibile in base ai quantitativi acquistati ed alle comunicazioni periodiche alle Autorità competenti delle carte di identità rilasciate; è sempre possibile effettuare una verifica per il tramite del computer.

L'inventario effettuato alla data del 31/12/2021 del denaro e delle carte di identità cartacee evidenzia la seguente situazione:

MOVIMENTI ANNO 2021 C.I. CARTACEE	Q.tà	Tipologia		Valore
SALDO AL 01/01/2021	18	CI (5,16)	€	92,88 €
CARTE IDENTITA' CARTACEE ANNO 2021	4		€	20,64 €
Saldo al 31/12/2021	14		€	72,24 €
Riepilogo in cassa				
Contanti			€	0,00 €
Bollini carte identità	14		€	72,24 €
			€	72,24 €

Dal 1° febbraio 2019 il Comune di Canossa provvede al rilascio delle carte d'identità elettroniche CIE (€ 22,00 cadauna). La situazione degli incassi e dei versamenti effettuati dal 30/09/2021 al 31/12/2021 evidenzia che sono state emesse n. 169 carte per complessivi € 3.718,00 (€ 22,00 cadauna) e che i relativi versamenti sono stati effettuati presso la tesoreria comunale per € 3.718,00 (ultimo in data 04/01/2022) e pertanto non sono giacenti somme in cassa relativamente all'anno 2021

Il Revisore fa presente che ai sensi dell'art 2, comma 2, del D.M 25 maggio 2016 *“i corrispettivi, comprensivi di IVA, delle carte d'identità elettroniche rilasciate ai cittadini, che sono versati direttamente alla cassa dei comuni: a) sono riversati dai comuni stessi il quindicesimo e l'ultimo giorno lavorativo di ciascun mese all'entrata del Bilancio dello Stato ... (omissis)”*.

AGENTI CONTABILI ESTERNI (AR/S Archeosistemi Soc. Coop.va)

La verifica è effettuata sulla base dei Conti della Gestione Anno 2021 presentati dalla Società AR/S Archeosistemi Soc. Coop.va.

TIPOLOGIA INCASSO	IMPORTO INCASSATO ANNO 2021.	DATA VERSAMENTO IN TESORERIA	N. PROVVISORIO
BIGLIETTI DI INGRESSO TORRE DI ROSSENELLA	322,00	16/12/2021	2135
INCASSI BIBLIOTECA COMUNALE PER INTERNET, STAMPE, FOTOCOPIE, LIBRI, CARTINE DEL TERRITORIO	85,60	18/01/2022	109

Il presente verbale viene chiuso alle ore 13:00.

Piacenza, 29/03/2022

Il Revisore dei Conti del Comune di Canossa

Dott. Giancarlo Lelli
