



COMUNE DI CANOSSA

Verbale n° 42 del 29/08/2023 del Revisore dei Conti

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 30.06.2023

L'anno 2023 il giorno 29 del mese di Agosto alle ore 11 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 30.06.2023.

Il Revisore

visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;

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

Visto il proprio verbale n. 39 in data 16 maggio 2023, relativo alla verifica di cassa al 31/03/2023;

Preso atto della deliberazione di Giunta Comunale n. 7 del 24/01/2023, con la quale si è provveduto alla nomina dell'agente contabile consegnatario dei titoli azionari posseduti dal Comune di Canossa nella figura del Sindaco pro tempore Luca Bolondi;

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n. 114 del 08/11/2022 con la quale sono stati nominati/confermati, fino a diversa disposizione, quali agenti contabili del Comune di Canossa i soggetti elencati di seguito:

<i>Agenti contabili interni/esterni</i>	<i>Servizi Affidati</i>
<i>Gennari Tiziana</i>	<i>Anagrafe - Carte d'identità</i>
<i>Carlini Alessia</i>	<i>Anagrafe - Carte d'identità</i>
<i>Musi Claudia</i>	<i>Anagrafe – Carte d'identità Anticipazioni economali, fotocopie, proventi stradario, proventi microchip (Economo supplente).</i>

<i>Viani Romina</i>	<i>Economo comunale</i>
<i>AR/S ARCHEOSISTEMI Soc. Coop.</i>	<i>Riscossione entrate per la gestione del centro culturale – biblioteca ed ingressi alla Torre di Rossenella;</i>

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 30.06.2023 risultante dal giornale di cassa é così determinato:

			Verifica di cassa del 30.06.2023
GIORNALE DI CASSA			
SALDO DI CASSA AL 31/12/2022	+		780.333,40
riscossioni per reversali	+	1.851.734,98	
	+	0,00	1.851.734,98
	-		0,00
riscossioni per provvisori	+		249.970,09
TOTALE DELLE ENTRATE	=		2.882.038,47
pagamenti con mandati	-	1.943.917,01	
	-	0,00	1.943.917,01
pagamento con carte contabili – provvisori	-		57.505,93
TOTALE DELLE SPESE	=		2.001.422,94
Saldo al 30/06/2023 - CONTO DI FATTO			880.615,53

CONTABILITA' COMUNE			
SALDO CONTABILE AL 31.12.2022	+		780.333,40
reversali emesse fino alla n. 1200			
competenza	+	1.437.990,44	
residui	+	450.585,38	1.888.575,82
mandati emessi fino al n. 784			
competenza		1.391.536,22	
residui		552.908,79	1.944.445,01
Saldo al 30/06/2023	=		724.464,21
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune			156.151,32

RICONCILIAZIONE DIFFERENZA:			
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+		249.970,09
Reversali da riscuotere	-		0,00
Reversali a copertura	-		0,00

Reversali non elaborate da tesoriere	-		36.840,84
Mandati da pagare	+		528,00
Mandati a copertura	+		0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-		57.505,93
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune	=		156.151,32
Verifica			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.

Economato

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 ma di aver provveduto alla riscossione della sola somma di € 500,00, come da mandato n. 32 in data 14/01/2023.

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 del 30/06/2023 risulta la seguente situazione:

Fondo economato al 01/04/2023 da verifica precedente	contanti	500,00 €
Anticipazione economale (prelevamento)		0,00 €
Prelevamento da pesa pubblica 22/06/2023		324,60 €
Versamento in tesoreria in data 22/06/2023	reversale n. 1141	-324,60 €
Spese economali		0,00 €
Fondo economato al 30/06/2023		500,00 €

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 30/06/2023:

TIPOLOGIA INCASSO	dalla ricevuta n.	alla ricevuta n.	Importo
FONDO ECONOMATO ALLA VERIFICA PRECEDENTE			€ 0,00
INCASSO CANONE UNICO PATRIMONIALE			€ 0,00
VERSAMENTO IN TESORERIA			€ 0,00
FONDO ECONOMATO AL 30/06/2023 (contanti)			€ 0,00

Ufficio Anagrafe

La verifica è effettuata sulla base dei documenti forniti dalla Sig.ra Musi Claudia, nominata agente contabile con la deliberazione della Giunta Comunale di cui sopra.

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.

Gli incassi riguardano esclusivamente i diritti relativi alle carte d'identità.

L'inventario effettuato alla data del 30/06/2023 del denaro e delle carte di identità cartacee evidenzia la seguente situazione:

Movimenti II° trimestre 2023	Q.tà	Tipologia		Valore
SALDO ALLA VERIFICA PRECEDENTE - 31/03/2023	92	CI (5,16)	€	474,72 €
CARTE IDENTITA' CARTACEE emesse nel II° trimestre 2023	1		€	5,16 €
Saldo al 30/06/2023	91		€	469,56 €
Riepilogo in cassa				
Contanti			€	0,00 €
Bollini carte identità cartacee	91		€	469,56 €
			€	469,56 €

L'incasso dei diritti per il rilascio di carte di identità cartacee per il II° trimestre 2023 è pari a € 5,16. La somma è stata interamente versata in Tesoreria con provvisorio n. 890 del 05/05/2023 e regolarizzata con rev. n. 802 del 12/05/2023.

carte di identità elettroniche:

Dal 1° febbraio 2019 il Comune di Canossa provvede al rilascio delle Carte d'Identità Elettroniche CIE (€ 22,00 cadauna). Il riepilogo degli incassi e dei versamenti effettuati dal 01 aprile 2023 al 30 giugno 2023 è il seguente:

RENDICONTO INCASSO CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE DAL 01/04/2023 AL 30/06/2023					
PERIODO DAL - AL	N. CIE	IMPORTO INCASSATO	DATA VERSAMENTO	IMPORTO VERSATO	N. PROVVISORIO
01/04- 15/04/2023	25	550,00	20/04/2023	550,00	808
16/04 - 30/04/2023	17	374,00	05/05/2023	374,00	891

01/05 - 15/05/2023	24	528,00	19/05/2023	528,00	1032
16/05 - 31/05/2023	23	506,00	05/06/2023	506,00	1150
01/06 - 15/06/2023	18	396,00	19/06/2023	396,00	1279
16/06 - 30/06/2023	16	352,00	05/07/2023	352,00	1538
		2.706,00		2.706,00	

Le somme di cui sopra sono state incassate dagli agenti contabili di seguito elencati:

Gennari Tiziana per Euro 814,00

Carlini Alessia per Euro 1.188,00

Musi Claudia per Euro 704,00

Gli agenti contabili di cui sopra hanno rispettivamente presentato il proprio rendiconto degli incassi effettuati.

Non sono giacenti somme in cassa relativamente a Carte Identità Elettroniche rilasciate nel periodo 01/04-30/06/2023.

Il Revisore fa inoltre presente che, ai sensi della circolare n. 4/2020 del Ministero dell'Interno il Comune, è tenuto a riversare con cadenza quindicinale, l'importo complessivo delle CIE avviate in produzione nel periodo temporale cui si riferisce il versamento (euro 16,79 per ciascuna CIE) in apposito Conto Corrente Bancario dedicato, con apposita causale.

Tali riversamenti sono stati effettuati, come risulta dal seguente prospetto:

**MANDATI DI RIVERSAMENTO AL MINISTERO DELL'INTERNO DELLA QUOTA PARTE DIRITTI
RILASCIO DELLE CARTE D'IDENTITA' ELETTRONICHE**

PERIODO DAL - AL	IMPORTO	MANDATO N.
01/04 - 15/04/2023	419,75	495
16/04 - 30/04/2023	285,43	562
01/05 - 15/05/2023	402,96	689
16/05 - 31/05/2023	386,17	690
01/06 - 15/06/2023	302,22	723
16/06 - 30/06/2023	268,64	863
	2.065,17	

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

La verifica è effettuata sulla base delle ricevute conservate presso la biblioteca comunale e compilate dalla Società AR/S Archeosistemi Soc. Coop.va.

TIPOLOGIA INCASSO	PERIODO	IMPORTO
SALDO DA VERIFICA PRECEDENTE		€ 0,00
Incassi relativi a servizio bibliotecari culturali (stampe, fotocopie , libri, cartine del territorio)	01/05/-30/06/2023	€ 6,00
VERSAMENTO IN TESORERIA		€ 0,00
Saldo contanti al 30/06/2023		€ 6,00

Infine, si dà atto che, come da normativa vigente, il Responsabile del Settore Finanziario ha proceduto alla trasmissione dei conti degli Agenti Contabili alla Corte dei Conti tramite la procedura SIRECO.

Il Revisore, ultimate le verifiche, chiude il verbale alle ore 12

Piacenza, 29/08/2023

Il Revisore dei Conti del Comune di Canossa

Dott. Giancarlo Lelli

(Firmato digitalmente)