



COMUNE DI CANOSSA

Verbale n° 7 del 06/05/2025 del Revisore dei Conti

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31.03.2025

L'anno 2025 il giorno 6 del mese di maggio alle ore 10.00 il Revisore dei conti del Comune di Canossa, Dott.ssa Pezzani Elena, nominata Revisore Unico dei Conti con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 17/07/2024, 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 31.03.2025.

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. 1/2025 in data 21 gennaio 2025, relativo alla verifica di cassa al 31/12/2024;

Richiamata 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. 98 del 19/11/2024 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>Varini Alessandra</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>

Mandati non elaborati da tesoriere	+		0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-		349,56
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune	=		11.702,20
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.

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 ma di aver provveduto alla riscossione della sola somma di € 500,00, come da mandato n. 26 in data 11/01/2025.

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 31/03/2025 risulta la seguente situazione:

Fondo economato al 01/01/2025	contanti	0,00 €
Anticipazione economale (prelevamento mandato n. 26)		500,00 €
Prelevamento da pesa pubblica		0,00 €
Versamento in tesoreria		0,00 €
Spese economali		0,00 €
Fondo economato al 31/03/2025		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 31.03.2025:

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 31/03/2025)			0,00
VERSAMENTO IN TESORERIA			0,00
FONDO ECONOMATO AL 31/03/2025			€ 0,00

UFFICIO ANAGRAFE

La verifica è effettuata sulla base dei documenti forniti dalla Sig.ra Musi Claudia e dalla sig.ra Varini Alessandra, nominate agenti contabili con la deliberazione di Giunta Comunale precedentemente riportata.

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 31/03/2025 del denaro e delle **carte di identità cartacee** evidenzia la seguente situazione:

carte di identità cartacee:

Movimenti I° trimestre 2025	Q.tà	Tipologia		Valore
SALDO ALLA VERIFICA PRECEDENTE - 31/12/2024	73	CI (5,16)	€	376,68 €
CARTE IDENTITA' CARTACEE emesse nel I° trimestre 2025	1		€	5,16 €
Saldo al 31/03/2025	72		€	371,52 €
Riepilogo in cassa				
Contanti			€	0,00 €
Bollini carte identità cartacee	72		€	371,52 €
			€	371,52 €

Gli importi incassati nel I° trimestre 2025 per il rilascio delle carte d'identità cartacee per l'importo complessivo di Euro 5,16 (pari a n. 1 bollini) è stato regolarmente versato in Tesoreria Comunale e regolarizzato con rev. n. 415 del 22/04/2025;

carte di identità elettroniche:

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 01 gennaio 2025 al 31 marzo 2025 è la seguente:

RENDICONTO INCASSO CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE DAL 01/01/2025 AL 31/03/2025

PERIODO DAL - AL	N. CIE	IMPORTO INCASSATO	DATA VERSAMENTO	IMPORTO VERSATO	N. PROVVISORIO
01/01 - 15/01/2025	20	440,00	22/01/2025	440,00	87
16/01 - 31/01/2025	29	638,00	03/02/2025	638,00	156
01/02 - 15/02/2025	23	506,00	19/02/2025	506,00	245
16/02 - 28/02/2025	27	594,00	05/03/2025	594,00	276
01/03 - 15/03/2025	21	462,00	21/03/2025	462,00	342
16/03 - 31/03/2025	27	594,00	04/04/2025	594,00	433
		3.234,00		3.234,00	

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

Musi Claudia per Euro 1.452,00

Varini Alessandra per Euro 1.782,00

Gli agenti contabili di cui sopra hanno rispettivamente presentato il proprio rendiconto degli incassi effettuati, ciascuno per il proprio periodo di competenza.

Non sono giacenti somme in cassa relativamente a Carte Identità Elettroniche rilasciate nel periodo 01/01-31/03/2025.

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.
01/01 - 15/01/2025	335,8	199
16/01 - 31/01/2025	486,91	198
01/02 - 15/02/2025	386,17	318
16/02 - 28/02/2025	453,33	319
01/03 - 15/03/2025	352,59	470
16/03 - 31/03/2025	453,33	476
	2468,13	

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

La verifica è effettuata sul riepilogo degli incassi per la gestione dei servizi bibliotecari presentato dalla Società AR/S Archeosistemi Soc. Coop.va.

TIPOLOGIA INCASSO	PERIODO	IMPORTO
SALDO DA VERIFICA PRECEDENTE		€ 0.00
Incassi relativi a servizi bibliotecari culturali (stampe, fotocopie , libri, cartine del territorio)	01/01-31/03/2025	€ 25,00
VERSAMENTO IN TESORERIA		€ 0.00
Saldo contanti al 31/03/2025		€ 25,00

Alla Società AR/S Archeosistemi Soc. Coop.va è inoltre affidata la gestione della Torre di Rossenella con relativo incasso del biglietto di ingresso.

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 102 del 29/11/2024 venivano approvate con decorrenza a far data dal 01 gennaio 2025 le tariffe dei servizi erogati dal Comune di Canossa, con particolare riferimento anche all'applicazione delle tariffe di ingresso a pagamento della Torre di Rossenella.

Nel primo trimestre 2025 non è stata incassata alcuna somma poiché l'apertura della Torre è stata prevista per il 20 aprile 2025.

Flussi di Cassa – Verifica al 31-03-2025

La verifica è effettuata rispetto alla Delibera di Giunta Comunale n. 9 del 25/02/2025 di approvazione del Piano Annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025. ai sensi dell'Art. 6 comma 1 del D.L. N. 155/2024.

Si prende atto che il monitoraggio e l'analisi degli scostamenti è stato effettuato dal Responsabile del Settore Finanziario con propria determinazione n. 77 in data 29/04/2025 ad oggetto "FLUSSI DI CASSA ANNO 2025 - VERIFICA DATI DEFINITIVI CON PREVISIONI 1 TRIMESTRE 2025" dalla quale risulta e viene confermato un saldo di cassa positivo al 31-12-2025.

Canossa (RE), 06/05/2025

Il Revisore dei Conti del Comune di Canossa

Dott.ssa Elena Pezzani

(Documento sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005)