



COMUNE DI CANOSSA

Verbale n° 1 del 21/01/2025 del Revisore dei Conti

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31.12.2024

L'anno 2025 il giorno 21 del mese di gennaio alle ore 09.00 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 31.12.2024.

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. 3 in data 12 ottobre 2024, relativo alla verifica di cassa al 30/09/2024;

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;

Si prende atto che alla data di verifica le azioni materializzate o dematerializzate relative alle partecipate hanno subito variazioni rispetto al periodo precedente come di seguito riportato nel sottostante prospetto riepilogativo:

Valore partecipazioni al 31 dicembre 2024 in base al patrimonio netto della partecipata al 31-12-23	Codice fiscale	N. azioni (spa)	Partec. %	Valore al 31.12.2024
IREN S.P.A. (*)	07129470014	756.613	0,0593%	1.326.194,00
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	02153150350	642	0,5350%	842.993,00
PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA	01429460338	44.476	0,2138%	59.253,00
				2.228.440,00

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</i> <i>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 31.12.2024 risultante dal giornale di cassa è così determinato:

			Verifica di cassa del 31.12.2024
GIORNALE DI CASSA			
SALDO DI CASSA AL 31/12/2023	+		635.264,24
riscossioni per reversali	+	4.816.008,94	
	+		4.816.008,94
	-		0,00
riscossioni per provvisori	+		0,00
TOTALE DELLE ENTRATE	=		5.451.273,18
pagamenti con mandati	-	4.476.157,64	
	-		4.476.157,64
pagamento con carte contabili – provvisori	-		0,00
TOTALE DELLE SPESE	=		4.476.157,64
Saldo al 31/12/2024 - CONTO DI FATTO			975.115,54

CONTABILITA' COMUNE			
SALDO CONTABILE AL 31/12/2023	+		635.264,24
reversali emesse fino alla n. 1842			
competenza	+	3.936.844,91	
residui	+	879.164,03	4.816.008,94
mandati emessi fino al n. 1853			
competenza		3.812.268,63	
residui		663.889,01	4.476.157,64

Saldo al 31/12/2024	=		975.115,54
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune			0,00

RICONCILIAZIONE DIFFERENZA:			
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+		0,00
Reversali da riscuotere	-		0,00
Reversali a copertura	-		0,00
Reversali non elaborate da tesoriere	-		0,00
Mandati da pagare	+		0,00
Mandati a copertura	+		0,00
Mandati non elaborati da tesoriere	+		0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-		0,00
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune	=		0,00
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. 21 in data 9/01/2024.

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 31/12/2024 risulta la seguente situazione:

Fondo economato al 01/10/2024 verifica precedente	contanti	345,32
Anticipazione economale (prelevamento)		0,00
Tasse automobilistiche	Buono n. 4	43,07
spese postali per notifiche	Buono n. 5	58,70
Tasse automobilistiche	Buono n. 6	75,44
Prelevamento da pesa pubblica del 20/11/2024		634,65

Versamento in tesoreria in data 20/11/2024 (prov. n. 1823)		-634,65
Rimborso Tasse circolazione (mandato n. 1776)		234,03
Rimborso Spese postali (mandato n. 1775)		75,90
Rimborso Spese materiale inf. (mandato n. 1777)		21,96
Restituzione anticipazione economale	Rev. 1815	-500,00
Fondo economato al 31.12.2024		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 31.12.2024:

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 31/12/2024 (contanti)			0,00
VERSAMENTO IN TESORERIA			0,00
FONDO ECONOMATO AL 31/12/2024			€ 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 31/12/2024 del denaro e delle **carte di identità cartacee** evidenzia la seguente situazione:

carte di identità cartacee:

Movimenti IV° trimestre 2024	Q.tà	Tipologia		Valore
SALDO ALLA VERIFICA PRECEDENTE - 30/09/2024	73	CI (5,16)	€	376,68 €
CARTE IDENTITA' CARTACEE emesse nel IV° trimestre 2024	0		€	0,00 €
Saldo al 31/12/2024	73		€	376,68 €
Riepilogo in cassa				
Contanti			€	0,00 €
Bollini carte identità cartacee	73		€	376,68 €
			€	376,68 €

Nel corso del IV° trimestre non sono state rilasciate Carte di Identità Cartacee.

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 ottobre 2024 al 31 dicembre 2024 è la seguente:

RENDICONTO INCASSO CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE DAL 01/10/2024 AL 31/12/2024					
PERIODO DAL - AL	N. CIE	IMPORTO INCASSATO	DATA VERSAMENTO	IMPORTO VERSATO	N. PROVVISORIO
01/10 - 15/10	24	528,00 €	18/10/2024	528,00 €	1674
16/10 - 31/10	24	528,00 €	05/11/2024	528,00 €	1741
01/11 - 15/11	15	330,00 €	20/11/2024	330,00 €	1822
16/11 - 30/11	20	440,00 €	09/12/2024	440,00 €	1960
01/12 - 15/12	29	638,00 €	20/12/2024	638,00 €	2049
16/12 - 31/12	21	462,00 €	03/01/2025	462,00 €	1
		2.926,00 €		2.926,00 €	

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

Varini Alessandra per Euro 110,00

Musi Claudia per Euro 2.816,00

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 01/10-31/12/2024.

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 DI'IDENTITA' ELETTRONICHE		
PERIODO DAL - AL	IMPORTO	MANDATO N.
01/10 - 15/10/2024	402,96	1513
16/10 - 31/10/2024	402,96	1514
01/11 - 15/11/2024	251,85	1652
16/11 - 30/11/2024	335,8	1655
01/12 - 15/12/2024	486,91	1845
16/12 - 31/12/2024	ancora da emettere	
	1880,48	

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		€ 110,50
Incassi relativi a servizi bibliotecari culturali (stampe, fotocopie , libri, cartine del territorio)	01/10-31/12/2024	€ 18,00
VERSAMENTO IN TESORERIA (prov. n. 2146/2024)		€ 128,50
Saldo contanti gestione servizi bibliotecari e culturali al 31/12/2024		€ 0

Gli importi incassati nel corso del 2024 per fotocopie, libri e cartine del territorio per l'importo complessivo di Euro 128,50 sono stati regolarmente versati in Tesoreria Comunale in data 31/12/2024 (rev. n. 1819/2024);

Si prende, inoltre, atto che, con delibera n. 33 del 04/04/2023 la Giunta Comunale ha sospeso l'applicazione delle tariffe di ingresso a pagamento della Torre di Rossenella considerando che la stessa è solo parzialmente visitabile prevedendo, pertanto, solo l'accesso al piano terra in modalità gratuita.

Si rileva che con Deliberazione di Giunta Comunale n. 102 del 29/11/2024 veniva deliberato di approvare con decorrenza a far data dal 01 gennaio 2025 le tariffe dei servizi erogati dal Comune di Canossa con riferimento anche all'applicazione delle tariffe di ingresso a pagamento della Torre di Rossenella in considerazione del fatto che la stessa sarà interamente visitabile.

Canossa (RE), 21 gennaio 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)