



COMUNE DI CANOSSA

Verbale n° 3 del 12/10/2024 Revisore dei Conti

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 30.09.2024

L'anno 2024 il giorno 12 del mese di ottobre alle ore 09.15 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 30.09.2024.

Il Revisore

Visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;

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

Visto il verbale n. 61 in data 10 luglio 2024, relativo alla verifica di cassa al 30/06/2024, predisposto dal precedente Revisore dei Conti Dott. Lelli Giancarlo;

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 non hanno subito variazioni rispetto al periodo precedente.

Di seguito prospetto riepilogativo:

Partecipazione	Codice fiscale	N. azioni (spa)	Partec. %	Valore al 31.12.2023
IREN S.P.A.	07129470014	756.613	0,0593%	1.331.888,00
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	02153150350	642	0,5350%	800.081,00
PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA	01429460338	44.476	0,2138%	58.105,00
				2.190.074,00

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>

Tenuto conto che in data 29/02/2024 è cessato dall'incarico l'Agente Contabile Sig.ra Carlini Alessia e che in data 31/03/2024 è cessato dall'incarico l'Agente Contabile Gennari Tiziana a seguito di risoluzione del contratto di lavoro con il Comune di Canossa.

Dato atto che, a seguito delle cessazioni di cui sopra, a tutt'oggi risultano agenti contabili del Comune di Canossa i soggetti elencati di seguito:

<i>Agenti contabili interni/esterni</i>	<i>Servizi Affidati</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 30.09.2024 risultante dal giornale di cassa è così determinato:

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.

			Verifica di cassa del 30.09.2024
GIORNALE DI CASSA			
SALDO DI CASSA AL 31/12/2023	+		635.264,24
riscossioni per reversali	+	3.155.230,36	
	+		3.155.230,36
	-		0,00
riscossioni per provvisori	+		5.992,60
TOTALE DELLE ENTRATE	=		3.796.487,20
pagamenti con mandati	-	3.154.570,63	
	-		3.154.570,63
pagamento con carte contabili – provvisori	-		4,00
TOTALE DELLE SPESE	=		3.154.574,63
Saldo alla fine del trimestre - CONTO DI FATTO			641.912,57

CONTABILITA' COMUNE			
SALDO CONTABILE AL 31/12/2023	+		635.264,24
reversali emesse fino alla n. 1307			
competenza	+	2.328.321,34	
residui	+	826.909,02	3.155.230,36
mandati emessi fino al n. 1268		2,00	
competenza		2.525.587,32	
residui		628.983,31	3.154.570,63
Saldo alla fine del trimestre	=		635.923,97
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune			5.988,60

RICONCILIAZIONE DIFFERENZA:			
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+		5.992,60
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	-		4,00
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune	=		5.988,60
Verifica			0,00

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 09/01/2024.

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 30/09/2024 risulta la seguente situazione:

Fondo economato al 01/07/2024	contanti	500,00 €
Anticipazione economale		0,00 €
Prelevamento da pesa pubblica 01/08/2024		253,30 €
Versamento in tesoreria in data 01/08/2024 (prov. 1282)		-253,30 €
Spese economali		
buono pagamento n. 1 del 02/07/2024	21,96 €	
buono pagamento n. 2 del 02/07/2024	17,20 €	
buono pagamento n. 3 del 25/09/2024	115,52 €	-154,68 €
Fondo economato al 30/09/2024		345,32 €

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 30.09.2024:

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 30/09/2024 (contanti)			0,00
VERSAMENTO IN TESORERIA			0,00
FONDO ECONOMATO AL 30/09/2024			€ 0,00

UFFICIO ANAGRAFE

La verifica è effettuata sulla base dei documenti forniti dalla Sig.ra Musi Claudia, nominata agente

contabile con le deliberazioni di Giunta Comunale sopra riportate.

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 30/09/2024 del denaro e delle **carte di identità cartacee** evidenzia la seguente situazione:

carte di identità cartacee:

Movimenti III° trimestre 2024	Q.tà	Tipologia		Valore
SALDO ALLA VERIFICA PRECEDENTE - 30/06/2024	83	CI (5,16)	€	428,28 €
CARTE IDENTITA' CARTACEE emesse nel III° trimestre 2024	10		€	51,60 €
Saldo al 30/09/2024	73		€	376,68 €
Riepilogo in cassa				
Contanti			€	0,00 €
Bollini carte identità cartacee	73		€	376,68 €
			€	376,68 €

Gli importi incassati nel III° trimestre 2024 per il rilascio delle carte d'identità cartacee per l'importo complessivo di Euro 51.60 (pari a n. 10 bollini) sono stati regolarmente versati in Tesoreria Comunale e regolarizzati;

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 luglio 2024 al 30 settembre 2024 è la seguente:

RENDICONTO INCASSO CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE DAL 01/07/2024 AL 30/09/2024					
PERIODO DAL - AL	N. CIE	IMPORTO INCASSATO	DATA VERSAMENTO	IMPORTO VERSATO	N. PROVVISORIO
01/07 - 15/07	20	440,00 €	29/07/2024	440,00 €	1248
16/07 - 31/07	20	440,00 €	05/08/2024	440,00 €	1289
01/08 - 15/08	17	374,00 €	16/08/2024	374,00 €	1351
16/08 - 31/08	17	374,00 €	02/09/2024	374,00 €	1463

01/09 - 15/09	19	418,00 €	20/09/2024	418,00 €	1522
16/09 - 30/09	12	264,00 €	07/10/2024	264,00 €	1633
		2.310,00 €		2.310,00 €	

Le somme di cui sopra sono state incassate dall'agente contabile Musi Claudia per Euro 2.310,00.

L'agente contabile di cui sopra ha presentato il proprio rendiconto degli incassi effettuati per il periodo di competenza.

Non sono giacenti somme in cassa, in data odierna, relativamente a Carte Identità Elettroniche rilasciate nel periodo 01/07-30/09/2024.

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 D'IDENTITA' ELETTRONICHE		
PERIODO DAL - AL	IMPORTO	MANDATO N.
01/07 - 15/07/2024	335,8	1100
16/07 - 31/07 /2024	335,8	1099
01/08 - 15/08/2024	285,43	1098
16/08 - 31/08/2024	285,43	1232
01/09 - 15/09/2024	319,01	1351
16/09 - 30/09/2024	ancora da emettere	
	1561,47	

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		€ 88,00
Incassi relativi a servizi bibliotecari culturali (stampe, fotocopie, libri, cartine del territorio)	01/07-30/09/2024	€ 22.50

VERSAMENTO IN TESORERIA		€ 0.00
Saldo contanti al 30/09/2024		€ 110.50

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.

Canossa, 12 ottobre 2024

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)