



COMUNE DI CANOSSA

Verbale n° 58 del 22/04/2024 del Revisore dei Conti

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31.03.2024

L'anno 2024 il giorno 22 del mese di Aprile alle ore 17:00 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 31.03.2024.

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. 53 in data 02 febbraio 2024, relativo alla verifica di cassa al 31/12/2023;

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. 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.

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 31.03.2024 risultante dal giornale di cassa è così determinato:

			Verifica di cassa del 31.03.2024
GIORNALE DI CASSA			
SALDO DI CASSA AL 31/12/2023	+		635.264,24
riscossioni per reversali	+	769.739,02	
	+	0,00	769.739,02
	-		0,00
riscossioni per provvisori	+		19.371,74
TOTALE DELLE ENTRATE	=		1.424.375,00
pagamenti con mandati	-	941.201,62	
	-	0,00	941.201,62
pagamento con carte contabili – provvisori	-		4,00
TOTALE DELLE SPESE	=		941.205,62
Saldo alla fine del trimestre - CONTO DI FATTO			483.169,38

CONTABILITA' COMUNE			
SALDO CONTABILE AL 31/12/2023	+		635.264,24
reversali emesse fino alla n. 406			
competenza	+	420.149,91	
residui	+	356.762,31	776.912,22
mandati emessi fino al n. 455			
competenza		374.444,76	
residui		570.830,86	945.275,62
Saldo alla fine del trimestre	=		466.900,84
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune			16.268,54

RICONCILIAZIONE DIFFERENZA:			
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+		19.371,74
Reversali da riscuotere	-		3.598,00
Reversali a copertura	-		0,00
Reversali non elaborate dal tesoriere (rev. 379-406)	-		3.575,20
Mandati da pagare	+		0,00
Mandati a copertura	+		0,00
Mandati non elaborati dal tesoriere (man. 435-455)	+		4.074,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-		4,00
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune	=		16.268,54
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 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 31/03/2024 risulta la seguente situazione:

Fondo economato al 01/01/2024 verifica precedente	contanti	0,00 €
Anticipazione economale (prelevamento mandato n. 21)		500,00 €

Prelevamento da pesa pubblica 04/03/2024		178,50 €
Versamento in tesoreria in data 04/03/2024 (prov. n. 306)		-178,50 €
Spese economali		0,00 €
Fondo economato al 31/03/2024		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 31.03.2024:

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 31/03/2024 (contanti)			0,00
VERSAMENTO IN TESORERIA			0,00
FONDO ECONOMATO AL 31/03/2024			€ 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 31/03/2024 del denaro e delle carte di identità cartacee evidenzia la seguente situazione:

carte di identità cartacee:

Movimenti I° trimestre 2024	Q.tà	Tipologia		Valore
SALDO ALLA VERIFICA PRECEDENTE - 31/12/2023	89	CI (5,16)	€	459,24 €
CARTE IDENTITA' CARTACEE emesse nel I° trimestre 2024	2		€	10,32 €
Saldo al 31/03/2024	87		€	448,92 €
Riepilogo in cassa				
Contanti			€	0,00 €
Bollini carte identità cartacee	87		€	448,92 €
			€	448,92 €

Gli importi incassati nel I° trimestre 2024 per il rilascio delle carte d'identità cartacee per l'importo complessivo di Euro 10,32 (pari a n. 2 bollini) sono stati regolarmente versati in Tesoreria Comunale e regolarizzati con rev. n. 344 del 21/03/2024;

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 2024 al 31 marzo 2024 è la seguente:

RENDICONTO INCASSO CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE DAL 01/01/2024 AL 31/03/2024					
PERIODO DAL - AL	N. CIE	IMPORTO INCASSATO	DATA VERSAMENTO	IMPORTO VERSATO	N. PROVVISORIO
01/01 - 15/01/2024	22	484,00	17/01/2024	484,00	75
16/01 - 31/01/2024	25	550,00	05/02/2024	550,00	154
01/02 - 15/02/2024	21	462,00	26/02/2024	462,00	249
16/02 - 28/02/2024	23	506,00	05/03/2024	506,00	309
01/03 - 15/03/2024	22	484,00	19/03/2024	484,00	396
16/03 - 31/03/2024	24	528,00	05/04/2024	528,00	521
		3.014,00		3.014,00	

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

Gennari Tiziana per Euro 352,00

Carlino Alessia per Euro 1.034,00

Musi Claudia per Euro 1.628,00

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

01/01-31/03/2024.

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.
01/01 - 15/01/2024	369,38	78
16/01 - 31/01/2024	419,75	176
01/02 - 15/02/2024	352,59	278
16/02 - 28/02/2024	386,17	333
01/03 - 15/03/2024	369,38	405
16/03 - 31/03/2024	402,96	523
	2300,23	

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)	01/01-31/03/2024	€ 47,00
VERSAMENTO IN TESORERIA		€ 0,00
Saldo contanti al 31/03/2024		€ 47,00

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.

Il verbale viene chiuso alle ore 18:00

Piacenza, 22/04/2024

Il Revisore dei Conti del Comune di Canossa

Dott. Giancarlo Lelli

Firmato digitalmente