



COMUNE DI CANOSSA

Verbale n° 61 del 10/07/2024 del Revisore dei Conti

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 30.06.2024

L'anno 2024 il giorno 10 del mese di luglio alle ore 14:30 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 30.06.2024.

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. 58 in data 22 aprile 2024, relativo alla verifica di cassa al 31/03/2024;

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. 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</i> <i>Anticipazioni economali, fotocopie, proventi stradario,</i> <i>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 30.06.2024 risultante dal giornale di cassa è così determinato:

			Verifica di cassa del 30.06.2024
GIORNALE DI CASSA			
SALDO DI CASSA AL 31/12/2023	+		635.264,24
riscossioni per reversali	+	2.232.505,15	
	+		2.232.505,15
	-		0,00
riscossioni per provvisori	+		249.909,07
TOTALE DELLE ENTRATE	=		3.117.678,46
pagamenti con mandati	-	2.227.525,80	

	-		2.227.525,80
pagamento con carte contabili – provvisori	-		3,00
TOTALE DELLE SPESE	=		2.227.528,80
Saldo alla fine del trimestre - CONTO DI FATTO			890.149,66

CONTABILITA' COMUNE			
SALDO CONTABILE AL 31/12/2023	+		635.264,24
reversali emesse fino alla n. 896			
competenza	+	1.556.174,10	
residui	+	676.433,05	2.232.607,15
mandati emessi fino al n. 920			
competenza		1.646.456,06	
residui		614.690,88	2.261.146,94
Saldo alla fine del trimestre	=		606.724,45
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune			283.425,21

RICONCILIAZIONE DIFFERENZA:			
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+		249.909,07
Reversali da riscuotere	-		102,00
Reversali a copertura	-		0,00
Reversali non elaborate da tesoriere	-		0,00
Mandati da pagare	+		64,00
Mandati a copertura	+		33.557,14
Mandati non elaborati da tesoriere	+		0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-		3,00
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune	=		283.425,21
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 30/06/2024 risulta la seguente situazione:

Fondo economato al 01/04/2024	contanti	500,00 €
Anticipazione economale		0,00 €
Prelevamento da pesa pubblica 11/06/2024		219,00 €
Versamento in tesoreria in data 11/06/2024 (provv. 962)		-219,00 €
Spese economali		0,00 €
Fondo economato al 30/06/2024		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 30.06.2024:

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 30/06/2024 (contanti)			0,00
VERSAMENTO IN TESORERIA			0,00
FONDO ECONOMATO AL 30/06/2024			€ 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 30/06/2024 del denaro e delle **carte di identità cartacee** evidenzia la seguente situazione:

carte di identità cartacee:

Movimenti II° trimestre 2024	Q.tà	Tipologia		Valore
SALDO ALLA VERIFICA PRECEDENTE - 31/03/2024	87	CI (5,16)	€	448,92 €

CARTE IDENTITA' CARTACEE emesse nel II° trimestre 2024	4		€	20,64 €
Saldo al 30/06/2024	83		€	428,28 €
Riepilogo in cassa				
Contanti			€	0,00 €
Bollini carte identità cartacee	83		€	428,28 €
			€	428,28 €

Gli importi incassati nel II° trimestre 2024 per il rilascio delle carte d'identità cartacee per l'importo complessivo di Euro 20,64 (pari a n. 4 bollini) sono stati regolarmente versati in Tesoreria Comunale e regolarizzati con rev. n. 759 del 08/06/2024;

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 aprile 2024 al 30 giugno 2024 è la seguente:

RENDICONTO INCASSO CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE DAL 01/04/2024 AL 30/06/2024					
PERIODO DAL - AL	N. CIE	IMPORTO INCASSATO	DATA VERSAMENTO	IMPORTO VERSATO	N. PROVVISORIO
01/04 - 15/04	22	484,00 €	24/04/2024	484,00 €	657
16/04 - 30/04	18	396,00 €	09/05/2024	396,00 €	725
01/05 - 15/05	23	506,00 €	17/05/2024	506,00 €	803
16/05 - 31/05	16	352,00 €	05/06/2024	352,00 €	943
01/06 - 15/06	32	704,00 €	18/06/2024	704,00 €	977
16/06 - 30/06	22	484,00 €	04/07/2024	484,00 €	1130
		2.926,00 €		2.926,00 €	

Le somme di cui sopra sono state incassate dall'agente contabile Musi Claudia per Euro 2.926,00.

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 relativamente a Carte Identità Elettroniche rilasciate nel periodo 01/04-30/06/2024.

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.
01/04 - 15/04/2024	369,38	660
16/04 - 30/04/2024	302,22	791
01/05 - 15/05/2024	386,17	792
16/05 - 31/05/2024	268,64	793
01/06 - 15/06/2024	537,28	851
16/06 - 30/06/2024	369,38	957
	2.233,07	

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		€ 47,00
Incassi relativi a servizi bibliotecari culturali (stampe, fotocopie, libri, cartine del territorio)	01/04-30/06/2024	€ 41,00
VERSAMENTO IN TESORERIA		€ 0.00
Saldo contanti al 30/06/2024		€ 88,00

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.

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 verbale viene chiuso alle ore 15:45

Piacenza, 10/07/2024

Il Revisore dei Conti del Comune di Canossa

Dott. Giancarlo Lelli (*firmato digitalmente*)