



COMUNE DI CANOSSA

Verbale n° 53 del 02/02/2024 del Revisore dei Conti

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31.12.2023

L'anno 2024 il giorno 02 del mese di Febbraio alle ore 9:00 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 31.12.2023.

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. 46 in data 26 ottobre 2023, relativo alla verifica di cassa al 30/09/2023;

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>Carlina 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>

AR/S ARCHEOSISTEMI Soc. Coop.	Riscossione entrate per la gestione del centro culturale – biblioteca ed ingressi alla Torre di Rossenella;
-------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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 31.12.2023 risultante dal giornale di cassa è così determinato:

			Verifica di cassa del 31,12.2023
GIORNALE DI CASSA			
SALDO DI CASSA AL 31/12/2022	+		780.333,40
riscossioni per reversali	+	4.284.901,05	
	+	0,00	4.284.901,05
	-		0,00
riscossioni per provvisori	+		0,00
TOTALE DELLE ENTRATE	=		5.065.234,45
pagamenti con mandati	-	4.429.970,21	
	-	0,00	4.429.970,21
pagamento con carte contabili – provvisori	-		0,00
TOTALE DELLE SPESE	=		4.429.970,21
Saldo al 31/12/2023 - CONTO DI FATTO			635.264,24

CONTABILITA' COMUNE			
SALDO CONTABILE AL 31/12/2022	+		780.333,40
reversali emesse fino alla n. 2545			
competenza	+	3.711.341,74	
residui	+	573.559,31	4.284.901,05
mandati emessi fino al n. 1756			
competenza		3.737.587,36	
residui		692.382,85	4.429.970,21
Saldo al 31/12/2023	=		635.264,24
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune			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. 32 in data 14/01/2023.

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 31/12/2023 risulta la seguente situazione:

Fondo economato al 01/10/2023 verifica precedente	contanti	367,48
Anticipazione economale (prelevamento)		0,00
Tasse automobilistiche Buono di Pagamento n. 3		-43,07
Prelevamento da pesa pubblica del 11/12/2023		376,77
Versamento in tesoreria in data 11/12/2023 (prov. n. 2669)		-376,77
Rimborso Tasse circolazione (mandato n. 1731)		115,32
Rimborso Spese postali (mandato n. 1678)		60,27
Restituzione anticipazione economale	Rev.2498	-500,00
Fondo economato al 31/12/2023		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 31.12.2023:

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 31/12/2023 (contanti)			0,00
VERSAMENTO IN TESORERIA			0,00
FONDO ECONOMATO AL 31/12/2023			€ 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 31/12/2023 del denaro e delle carte di identità cartacee evidenzia la seguente situazione:

carte di identità cartacee:

Movimenti IV° trimestre 2023	Q.tà	Tipologia		Valore
SALDO ALLA VERIFICA PRECEDENTE - 30/09/2023	91	CI (5,16)	€	469,56 €
CARTE IDENTITA' CARTACEE emesse nel IV° trimestre 2023	2		€	10,32 €
Saldo al 31/12/2023	89		€	459,24 €
Riepilogo in cassa				
Contanti			€	0,00 €
Bollini carte identità cartacee	89		€	459,24 €
			€	459,24 €

Gli importi incassati nel IV° trimestre 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 (rev. n. 2370/2023-43/2024);

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 ottobre 2023 al 31 dicembre 2023 è la seguente:

RENDICONTO INCASSO CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE DAL 01/10/2023 AL 31/12/2023

PERIODO DAL - AL	N. CIE	IMPORTO INCASSATO	DATA VERSAMENTO	IMPORTO VERSATO	N. PROVVISORIO
01/10-15/10/2023	17	374,00	20/10/2023	374,00	2340
16/10-31/10/2023	18	396,00	08/11/2023	396,00	2460
01/11-15/11/2023	16	352,00	20/11/2023	352,00	2523
16/11-31/11/2023	15	330,00	12/12/2023	330,00	2676
01/12-15/12/2023	11	242,00	03/01/2024	242,00	5
16/12-31/12/2023	18	396,00	03/01/2024	396,00	4
		2.090,00		2.090,00	

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

Gennari Tiziana per Euro 132,00

Carlini Alessia per Euro 1.100,00

Musi Claudia per Euro 858,00

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 01/10-31/12/2023.

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.
01/10-15/10/2023	285,43	1335
16/10-31/10/2023	302,22	1472
01/11-15/11/2023	268,64	1573
16/11-31/11/2023	251,85	1675
01/12-15/12/2023	184,69	18
16/12-31/12/2023	302,22	19
	1595,05	

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		€ 27,00
Incassi relativi a servizi bibliotecari culturali (stampe, fotocopie , libri, cartine del territorio)	01/10-31/12/2023	€ 32,00
VERSAMENTO IN TESORERIA (prov. n. 38/2024)		€ 59,00
Saldo contanti gestione servizi bibliotecari e culturali		€ 0

Gli importi incassati nel periodo maggio-dicembre 2023 per fotocopie, libri e cartine del territorio per l'importo complessivo di Euro 59.00 sono stati regolarmente versati in Tesoreria Comunale (rev. n. 82/2024);

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.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 9,45

L.C.S.

Piacenza, 02/02/2024

Il Revisore dei Conti del Comune di Canossa

Dott. Giancarlo Lelli

(Firmato digitalmente)