



COMUNE DI CANOSSA

Verbale n°23 del 13/09/2022 del Revisore dei Conti

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 30.06.2022

L'anno 2022 il giorno 13 del mese di Settembre alle ore 9 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 30.06.2022.

Il Revisore Unico dei Conti

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. 19 in data 16 giugno 2022, relativo alla verifica di cassa al 31/03/2022;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 20 del 25/03/2014 con la quale sono stati confermati Agenti Contabili interni a denaro ed economi comunali i signori:

<i>Dipendente</i>	<i>Servizi Affidati</i>
<i>Manvilli Donatella</i>	<i>Anagrafe - Carte d'identità</i>
<i>Musi Claudia</i>	<i>Anticipazioni economali, fotocopie, proventi stradario, proventi microchip (Economo supplente).</i>
<i>Viani Romina</i>	<i>Economo comunale</i>

e con la quale è stato nominato agente contabile esterno, per la riscossione delle entrate derivanti da mercati e fiere, l'Unione Val d'Enza nelle persone degli agenti

<i>Cavazzoni Cristian – Lillo Deborah</i>	<i>Riscossione entrate derivanti da mercati e fiere</i>
---	---

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 36 del 04/04/2016 con la quale è stata nominata agente contabile esterna la società AR/S ARCHEOSISTEMI Soc. Coop. - Via Nove Martiri n. 11/A – 42100 Reggio Emilia codice fiscale e partita IVA 01249610351 relativamente alle entrate per la gestione del centro culturale – biblioteca nonché per gli ingressi alla Torre di Rossenella;

Dato atto che in data 05/02/2022 l'agente contabile Manvilli Donatella è stata collocata a riposo, per raggiunti limiti di età previsti dall'ordinamento delle pubbliche amministrazioni;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 45 del 24/05/2022 con la quale viene nominata quale agente contabile, a seguito del collocamento a riposo di cui sopra, la dipendente Gennari Tiziana.

Si riepiloga di seguito i dati dei soggetti nominati agenti contabili alla data del 30/06/2022:

<i>Agenti contabili interni/esterni</i>	<i>Servizi Affidati</i>
<i>Gennari Tiziana</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>Cavazzoni Cristian – Lillo Deborah Unione Val d'Enza</i>	<i>Riscossione entrate derivanti da mercati e fiere</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 30.06.2022 risultante dal giornale di cassa è così determinato:

			Verifica di cassa del 30.06.2022
GIORNALE DI CASSA			
SALDO DI CASSA AL 31/12/2021	+		538.169,61
riscossioni per reversali	+	1.771.053,18	
	+	0,00	1.771.053,18
	-		0,00
riscossioni per provvisori	+		124.018,68
TOTALE DELLE ENTRATE	=		2.433.241,47
pagamenti con mandati	-	1.621.641,70	
	-	0,00	1.621.641,70
pagamento con carte contabili – provvisori	-		53.915,82
TOTALE DELLE SPESE	=		1.675.557,52
Saldo alla fine del trimestre - CONTO DI FATTO			757.683,95

CONTABILITA' COMUNE			
SALDO CONTABILE AL 31.12.2021	+		538.169,61
reversali emesse fino alla n. 890			
competenza	+	1.327.059,06	
residui	+	458.517,84	1.785.576,90
mandati emessi fino al n. 810			
competenza		1.029.598,75	
residui		592.042,95	1.621.641,70
Saldo alla fine del trimestre	=		702.104,81
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune			55.579,14

RICONCILIAZIONE DIFFERENZA:			
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+		124.018,68
Reversali da riscuotere	-		0,00
Reversali a copertura	-		0,00
Reversali non elaborate da tesoriere (rev. n. 832-848)	-		14.523,72
Mandati da pagare	+		0,00
Mandati a copertura	+		0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-		53.915,82
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune	=		55.579,14
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.

Economato

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 somma di € 500,00 con mandato n. 166 in data 08/02/2022.

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 odierna risulta la seguente situazione:

Fondo economato al 01/04/2022 verifica precedente	contanti	463,35 €
Anticipazione economale (prelevamento)		0,00 €
Prelevamento da pesa pubblica 01/04-30/06/22		0,00 €
Versamento in tesoreria in data 01/04-30/06/22		0,00 €
Spese postali raccomandata urgente	Buono n. 4	-6,50 €
Acquisto marche da bollo per firma contratti	Buono n. 5-7	-258,00 €
Diritti CCIAA per rinnovo firma digitale	Buono n. 6	-17,00 €
Fondo economato al 30/06/2022		181,85 €

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 30.06.2022:

TIPOLOGIA INCASSO	dalla ricevuta n.	alla ricevuta n.	Importo
FONDO ECONOMATO ALLA VERIFICA PRECEDENTE			€ 0,00
Tosap MERCATI			€ 0,00
VERSAMENTO IN TESORERIA			0,00
FONDO ECONOMATO AL 30/06//2022 (contanti)			0,00
VERSAMENTO IN TESORERIA			0,00
FONDO ECONOMATO AL 30/06/2022			€ 0,00

Ufficio Anagrafe

La verifica è effettuata sulla base dei documenti forniti dalla Sig.ra Musi Claudia, agente contabile come da deliberazioni di cui sopra.

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.

L'inventario effettuato alla data del 30/06/2022 evidenzia la seguente situazione:

carte di identità cartacee:

Movimenti Bollini Carte identità II° trimestre 2022	Q.tà	Tipologia		Valore
SALDO ALLA VERIFICA PRECEDENTE	11	CI (5,16)	€	56,76 €
CARTE IDENTITA' CARTACEE emesse nel II° trimestre 2022	-7		€	-36,12 €
Saldo al 30/06/2022	4		€	20,64 €
Riepilogo in cassa				
Contanti			€	0,00 €
Bollini carte identità	4		€	20,64 €
			€	20,64 €

Gli importi incassati per il rilascio delle carte identità cartacee per l'importo complessivo di Euro 36,12 (pari a n. 7 bollini) sono stati regolarmente versati in tesoreria comunale (rev. 581-829-887).

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 2022 al 30 giugno 2022 è la seguente:

RENDICONTO INCASSO CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE DAL 01/04/2022 AL 30/06/2022					
PERIODO DAL - AL	N. CIE	IMPORTO INCASSATO	DATA VERSAMENTO	IMPORTO VERSATO	N. PROVVISORIO
01/04-15/04/2022	28	616,00	22/04/2022	616	659
16/04-30/04/2022	8	176,00	04/05/2022	176	747
01/05-15/05/2022	13	286,00	19/05/2022	286	839
16/05-31/05/2022	19	418,00	03/06/2022	418	968
01/06-15/06/2022	19	418,00	24/06/2022	418	1048
16/06-30/06/2022	25	550,00	06/07/2022	550	1174

2.464,00

Il Revisore fa, inoltre, presente che ai sensi dell'art 2, comma 2, del D.M 25 maggio 2016 “*i corrispettivi, comprensivi di IVA, delle carte d'identità elettroniche rilasciate ai cittadini, che sono versati direttamente alla cassa dei comuni: a) sono riversati dai comuni stessi il quindicesimo e l'ultimo giorno lavorativo di ciascun mese all'entrata del Bilancio dello Stato ... (omissis)*”.

Tali versamenti, al netto della quota di competenza del comune, 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.
01/04-15/04/2022	470,12	556
16/04-30/04/2022	134,32	611
01/05-15/05/2022	218,27	785
16/05-31/05/2022	319,01	786
01/06-15/06/2022	319,01	808
16/06-30/06/2022	419,75	896

Il presente verbale viene chiuso alle ore 10

Piacenza, 13/09/2022

Il Revisore dei Conti del Comune di Canossa

Dott. Giancarlo Lelli
