



## COMUNE DI CANOSSA

### Verbale n° 19 del 16/06/2022 del Revisore dei Conti

#### VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 31.03.2022

L'anno 2022 il giorno 16 del mese di giugno alle ore 11 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 31.03.2022.

#### 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. 15 in data 29 marzo 2022, relativo alla verifica di cassa al 31/12/2021;

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.

Dato atto che con la medesima delibera vengono confermati agenti contabili:

Viani Romina – Musi Claudia Comune di Canossa

Cavazzoni Cristian - Lillo Deborah Agata Unione Val d'Enza

AR/S ARCHEOSISTEMI Soc. Coop

### Considerato che

il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato sulla base dei dati forniti dall'ente;

### attesta quanto segue

#### Tesoreria Comunale

- a) che il saldo della Tesoreria Comunale alla data del 31.03.2022 risultante dal giornale di cassa è così determinato:

			Verifica di cassa del 31.03.2022
<b>GIORNALE DI CASSA</b>			
SALDO DI CASSA AL 31/12/2021	+		538.169,61
riscossioni per reversali	+	609.063,41	
	+	0,00	609.063,41
	-		0,00
riscossioni per provvisori	+		4.065,19
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	=		<b>1.151.298,21</b>
pagamenti con mandati	-	807.525,17	
	-	0,00	807.525,17
pagamento con carte contabili – provvisori	-		4,00
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	=		<b>807.529,17</b>
<b>Saldo alla fine del trimestre - CONTO DI FATTO</b>			<b>343.769,04</b>

<b>CONTABILITA' COMUNE</b>			
SALDO CONTABILE AL 31.12.2021	+		538.169,61
reversali emesse fino alla n. 414			
competenza	+	280.757,62	
residui	+	328.405,79	609.163,41
mandati emessi fino al n. 396			
competenza		335.829,52	
residui		487.659,22	823.488,74
<b>Saldo alla fine del trimestre</b>	<b>=</b>		<b>323.844,28</b>
<b>Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune</b>			<b>19.924,76</b>

<b>RICONCILIAZIONE DIFFERENZA:</b>			
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+		4.065,19
Reversali da riscuotere	-		0,00
Reversali a copertura	-		0,00
Reversali non elaborate da tesoriere (rev. n. 393-394)	-		100,00
Mandati da pagare	+		15.963,57
Mandati a copertura	+		0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-		4,00
<b>Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune</b>	<b>=</b>		<b>19.924,76</b>
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 sola somma di € 500,00, come da 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 del 31/03/2022 risulta la seguente situazione:

Fondo economato al 01/01/2022 verifica precedente	Contanti	0,00 €
Anticipazione economale (prelevamento)	Mandato n. 166/2022	500,00 €
Prelevamento da pesa pubblica 07/02/2022		275,50 €
Versamento in tesoreria in data 10/02/2022	Reversale n. 226/2022	-275,50 €
Spese postali raccomandata urgente	Buono n. 1	-15,65 €
Spese postali - Diritti CCIAA	Buono n. 2	-7,00 €
Diritti CCIAA per rinnovo firma digitale	Buono n. 3	-14,00 €
<b>Fondo economato al 31/03/2022</b>		<b>463,35 €</b>

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 31/03/2022:

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
<b>FONDO ECONOMATO AL 31/03/2022 (contanti)</b>			<b>0,00</b>
VERSAMENTO IN TESORERIA			0,00
<b>FONDO ECONOMATO AL 31/03/2022</b>			<b>€ 0,00</b>

### **Ufficio Anagrafe**

La verifica è effettuata sulla base dei documenti forniti dalla Sig.ra Musi Claudia, nominata agente contabile con la deliberazione della Giunta Comunale 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.

Gli incassi riguardano esclusivamente i diritti relativi alle carte d'identità.

L'inventario effettuato alla data del 31/03/2022 del denaro e delle carte di identità cartacee evidenzia la seguente situazione:

MOVIMENTI I° trimestre 2022	Q.tà	Tipologia		Valore
SALDO ALLA VERIFICA PRECEDENTE	14	CI (5,16)	€	72,24 €
CARTE IDENTITA' CARTACEE emesse nel I° trimestre 2022	-3		€	-15,48 €
Saldo al 31/03/2022	11		€	56,76 €
<b>Riepilogo in cassa</b>				
Contanti			€	0,00 €
Bollini carte identità	11		€	56,76 €
			€	56,76 €

\*\*\*\*\*

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 01/01/2022 al 31 marzo 2022 evidenzia che sono state emesse n. 94 carte elettroniche per complessivi € 2.068,00 (€ 22,00 cadauna) e che i relativi versamenti sono stati effettuati presso la tesoreria comunale per € 2.068,00 (ultimo in data 05/04/2022). Pertanto non sono giacenti somme in cassa relative a carte identità elettroniche emesse nel I° trimestre 2022.

Il Revisore fa 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 sono stati effettuati, come da documenti contabili.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 11,45.

Piacenza, 16/06/2022

Il Revisore dei Conti del Comune di Canossa

Dott. Giancarlo Lelli

---