

## ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

### VERBALE N. 11

#### **Verifica di cassa relative al 1° trimestre 2020**

L'anno 2020 il giorno 21 del mese di Maggio alle ore 09:15 presso la sede del Comune di Cortemaggiore è presente l'Organo di revisione economico-finanziaria dell'Ente nella persona del componente unico Barbara De Giacomi, nominato revisore unico per il periodo 11-02-2019/ 10-02-2022 con delibera del Consiglio n.1 del 12-02-2019.

La verifica del Primo Trimestre 2020 viene effettuata solo in data 21/05/2020 in quanto a causa dell'emergenza Nazionale causata dal VIRUS COVID-19 erano vietati gli spostamenti fra Province. Si è scelto di aspettare la possibilità di verificare fisicamente nella sede del Comune piuttosto che effettuare la verifica con strumenti informatici ritenuti meno duttili e spesso non efficaci per lo scopo. E' stato necessario attendere che parte dei dipendenti rientrasero dallo Smart-Working.

Viene dichiarata aperta e valida la seduta, alla quale assiste anche il responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Ghizzoni Clara:

- a) Verifica di cassa con il Tesoriere Comunale 1° trimestre 2020
- b) Verifica delle casse degli Agenti contabili interni ed esterni 1° trimestre 2020.

#### **Punto A) Verifica di cassa con il Tesoriere comunale**

Dalle risultanze dei tabulati-registri di cassa tenuti dal Servizio Ragioneria del Comune riscontrati con la documentazione prodotta dal Tesoriere si evincono i seguenti dati:

#### Situazione di diritto e di fatto al 31-03-2020

- Fondo di cassa al 01/01/2020	1.717.341,22
- <b>Più</b> reversali emesse e incassate dalla n.1 al 1855 del 31-12-2019	324.821,60
- <b>Più</b> riscossioni da incassare	355.245,75
- <b>Meno</b> mandati emessi da n.1 al n. 1.957 del 31/12/2019	842.238,40
- <b>Meno</b> mandati da pagare	254,17
- <b>Saldo di cassa di diritto e di fatto al 31/03/2020</b>	<b>1.524.038,14</b>

Il Revisore verifica pertanto la corretta coincidenza del saldo di cassa **dell'Ente con la distinta del Tesoriere.**

**Il Revisore prende atto inoltre delle movimentazioni di cassa tra entrate e uscite Conto di diritto e entrate e uscite Conto di Fatto del conto del Tesoriere e constata che:**

- Il Saldo tra entrate e uscite del Conto di Diritto è pari ad Euro 1.523.783,97;
- Il Saldo tra entrate e uscite del Conto di Fatto è pari ad Euro 1.524.038,14;  
le differenze si riferiscono all'ordinativo di riscossione rimasto da incassare per euro 5,88 non incassato e non registrato dalla banca, reversalew n. 330 respinta dal sistema e inviata nel mese di Aprile.
- Si prende atto inoltre della consistenza di giacenza dei titoli in azioni della società LEPIDA SPA per nominali Euro 1.000,00 (Mille)

Il Revisore Unico effettua la riconciliazione tra i conti del Tesoriere e e il saldo di cassa dell'Ente.

Il Revisore rileva che non vi è differenza.

Il Revisore Unico rileva come la gestione del servizio nel periodo oggetto della verifica sia stata effettuata nel rispetto delle convenzioni contrattuali e del regolamento di contabilità dell'Ente.

#### **Punto b) Verifica delle casse degli agenti contabili**

Per quanto riguarda il secondo punto all'ordine del giorno della seduta, si procede alla verifica delle casse degli agenti contabili.

##### 1) Verifica della cassa Economale

Alla data odierna non è stato possibile effettuare la verifica della cassa economato in quanto la responsabile del servizio economato ed agente contabile Signora Orietta Paraboschi, non è presente fisicamente presso la sede del comune. Si rimanda il controllo alla prossima verifica.

##### 2) Verifica della cassa dello Stato Civile e Anagrafe dei Servizi demografici

E' presente l'Agente contabile Catalini Maria, responsabile dell'Ufficio Servizi Demografici.

La riscossione dei proventi relativi ai diritti di segreteria anagrafici su rilascio certificati e carte di identità ed il rimborso per stampati, viene effettuata in contanti.

Dalle risultanze della distinta di carico e scarico marche elaborate dall'ufficio a consuntivo per il primo trimestre 2020, ed esattamente in marzo, risultavano in carico a fine mese n. 578 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 549 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 673 marche per carte d'identità da 0,26 eurocent e n. 673 marche da 5,16 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio. Le marche utilizzate nel mese di Gennaio corrispondono ad un totale di euro 145,72 che sono state versate con provvisorio n. 238 in data 07/02/2020. Il totale complessivo di euro 308,78 comprende anche l'importo di dicembre per euro 163,06.

L'importo corrispondenti alle marche utilizzate nei mesi di Dicembre e Gennaio.

In Febbraio risultavano in carico a fine mese n. 561 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 503 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 662 marche per carte d'identità da 0,26 eurocent e n. 662 marche da 5,16 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 412 in data 05/03/2020 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 87,96 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di Febbraio.

In Marzo risultano in carico a fine mese n. 561 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 494 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 656 marche per carte d'identità da 0,26 eurocent e n. 656 marche da 5,16 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 679 in data 29/04/2020 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 37,20 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di Marzo.

Per le carte di identità elettroniche dal 01/01/2020 al 31/12/2020 sono state fatte 61 carte d'identità

- Incassati 555,25 a Gennaio versati con provvisorio n. 237 in data 07/02/2020 corrispondenti a diritti per 25 carte d'identità;
- Incassati 599,67 a Febbraio versati con provvisorio n. 413 in data 05/03/2020 corrispondenti a diritti per 27 carte d'identità;
- Incassati 199,89 a Marzo versati con provvisorio n. 680 in data 29/04/2020 corrispondenti a diritti per 9 carte d'identità;

di questi versamenti totali di euro 1.354,81, sono stati riversati al Ministero euro 1.024,19 e 330,62 sono i diritti comunali incassati.

L'ufficio gestisce anche l'anagrafe canina e per il 2020 tutti i microchip sono stati dati gratuitamente ad associazioni per animali, cani e gatti, trovati ed affidati a gattili e canili.

3) Verifica della cassa della Biblioteca Comunale

E' presente l'agente contabile Signora Gabriella Peca.

Il Servizio provvede alla riscossione di somme per incasso relative a: quote università terza età libera, quota iscrizione alla biblioteca e servizi scolastici.

Il Revisore verifica la fattispecie di incassi dell'agente contabile dal trimestre scorso al 31/03/2020 relativa ai diversi titoli, riscontrabili da apposite distinte predisposte dal servizio e visionate dal revisore:

1) Riscossione quote Biblioteca Comunale anno 2020:

RICEVUTE dalla 1 alla 60 in data 23/03/20 con reversale n. 337 per un importo pari a euro 384,00,  
RICEVUTE dalla 61 alla 70 in data 05/03/20 con provvisorio n. 418 per un importo pari a euro 68,00;

RICEVUTE dalla 71 alla 72 in data 10/03/20 con provvisorio n. 443 per un importo pari a euro 12,00;

Entrambi gli importi sono stati versati con reversale n. 566 del 16.04.2020

2) Riscossione quote versate da utenti per un prestito intersistemico:

- dalla ricevuta 1 alla 3 n. 3 quote da 1,50 per un totale di euro 4,50 eurocent. Tale importo di euro 4,50 è stato versato nel seguente modo: in data 23/03/2020 con reversale n. 336.
- dalla ricevuta 4 alla 5 n. 2 quote da 1,50 per un totale di euro 3,00 eurocent. Tale importo di euro 3,00 è stato versato nel seguente modo: in data 16/04/2020 con reversale n. 567.

3) Riscossione quote iscrizione Università età libera anno 2020: alla data del 31/03/2020:

- dalla ricevuta 1 alla 6 n. 6 quote da 26,00 per un totale di euro 156,00 eurocent. Tale importo di euro 156,00 è stato versato nel seguente modo: in data 23.032020 con reversale n. 338 euro 156,00.
- la ricevuta 7 n. 1 quote da 26,00 per un totale di euro 26,00 eurocent. Tale importo di euro 26,00 è stato versato nel seguente modo: in data 16.04.2020 con reversale n. 568 euro 26,00.

Con delibera di Giunta comunale del 21/12/2015 e successivamente riconfermato con Delibera di Giunta Comunale n. 59 del 23/05.2017, è stato conferito alla Signora Peca – Biblioteca Comunale – il ruolo di Agente contabile interno anche per la ricarica dei buoni pasto per la refezione scolastica e da Dicembre 2016 è stata aggiunta la gestione diretta del servizio di scuola materna e trasporto scolastico: a questo punto il revisore riscontra che:

4) Riscossione scuola di infanzia 2020:

In data 06/02/2020 con reversale n. 183 (pr 83 del 17/01/2020) sono stati versati euro 375,00;  
in data 23/03/2020 con reversale n. 341 (pr 234 del 06/02/2020) sono stati versati euro 190,00;  
in data 16/04/2020 con provvisorio n. 565 sono stati versati euro 170,90;

5) Riscossione per il trasporto scolastico:

In data 23/03/2020 con reversale n.340 (pr 235 del 06/02/2020) sono stati versati euro 70,00;

6) Riscossione per il servizio mensa scolastica:

In data 06/02/2020 con reversale n. 182 (pr 82 del 17/01/2020) sono stati versati euro 250,00;  
in data 23/03/2020 con reversale n. 339 (pr 236 del 06/02/2020) sono stati versati euro 56,00;

4) Verifica della Cassa dei Servizi nuclei famigliari- aziani adulti e dei Centri sociali

La responsabile dei servizi nuclei famigliari è la Dottoressa FEDERICA PARMA.

I cittadini vengono direttamente in comune e pagano in contanti o con il bancomat o tramite il servizio on line.

Il servizio attualmente è sospeso e si stanno aspettando le linee guide per i centri estivi a causa del COVID-19. In questo periodo dell'anno comunque il servizio è sospeso.

7) Verifica della Cassa presso la FARMACIA

Per quanto attiene il servizio di Agente contabile che è svolto dalla FARMACIA di Cortemaggiore Snc di Borrini ed Erba che è agente contabile per il COMUNE di CORTEMAGGIORE, il Revisore in data odierna ha incontrato l'agente contabile Dott.ssa Borrini Silvia .

Si rilevano i seguenti versamenti:

In data 19/05/2020 provvisorio n. 768 per il servizio di trasporto pubblico si effettuano versamenti per l'importo di euro 50,00;

in data 19/05/2020 provvisorio n. 767 per la Scuola d'infanzia si rilevano versamenti per euro 340,00;

in data 19/05/2020 provvisorio n. 766 per il servizio Mensa l'importo di euro 1.800,00;

8) Verifica della Cassa della Pesa Pubblica

Per quanto attiene il servizio di pesa pubblica, che prevede incassi automatizzati, il cui servizio è affidato all'agente contabile Marocchi Ezio, il Revisore non ha incontrato in questa occasione l'agente contabile e rimanda alla prossima verifica.

29/05/2020

L'organo di Revisione Economico Finanziaria

De Giacomi Dott.ssa Barbara

