

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

VERBALE N. 26

Verifica di cassa relative al 2° trimestre 2021

L'anno 2021 il giorno 01 del mese di Agosto si riportano i dati della Verifica di cassa del II trimestre avvenuta in data 15 Luglio 2021 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. 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 2° trimestre 2021
- b) Verifica delle casse degli Agenti contabili interni ed esterni 2° trimestre 2021.

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 31-12-2021

- Fondo di cassa al 01/01/2021	2.321.566,44
- Più reversali emesse e incassate dalla n.1 al 842 del 29-06-2021	1.621.347,47
- Più riscossioni da regolarizzare con reversali	624.252,40
- Meno mandati emessi da n.1 al n. 1.188 del 29/06/2021	2.256.992,56
- Meno mandati da pagare	600,00
- Saldo di cassa di diritto al 30/06/2021	2.309.573,75

Il Revisore verifica corretta coincidenza del saldo di cassa dell'Ente considerando che la differenza di 847,20 della stampa del giornale di cassa stampato dalla procedura negli incassi e la verifica del tesoriere riguarda 2 reversali registrate in contabilità nel mese di Giugno, ma che per motivi tecnici sono stati recepiti dal tesoriere solo in Luglio la n. 714 di euro 660,00 e la reversele 798 di euro 187,20. Verifica inoltre che la differenza dei mandati emessi verificabili dal giornale di cassa e la verifica del Tesoriere per euro 3.660,00 dipende dal mandato n. 942 registrato e pagato a Luglio.

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 2.309.573,75;
- Il Saldo tra entrate e uscite del Conto di Fatto è pari ad Euro 2.310.173,75;
La differenza dipende da un mandato emesso per euro 600,00 e non ancora pagato alla data del 30.06.2021
- 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 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

È presente la responsabile del servizio economato ed agente contabile Signora Orietta Paraboschi. La gestione come solo agente contabile viene effettuata in contanti che sono riscontrati presenti in cassa dal revisore.

L'economista ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare conformemente a quanto previsto nel Regolamento di contabilità (dall'art. 1 all'art. 20) di cui alla deliberazione consiliare n. 48 del 29/11/1996 esecutiva a norma di legge successivamente modificata con delibera C.C. n. 48 del 01.03.1999.

Dalle scritture contabili, tenute dal servizio economato, si rileva che il saldo di cassa alla data odierna 15 Luglio 2021 ammonta ad euro 1.991,50. Si verificano le spese per euro 8,5 da Aprile a luglio è il pagamento per il duplicato di una chiave del Municipio e sommate al saldo in contanti già verificato ad oggi la somma è euro 2.000,00 che corrisponde al Fondo di dotazione dell'economista.

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

E' presente la Signora Sala Antonella responsabile dello Stato Civile e del servizio elettorale.

La Responsabile del Servizio è il Segretario Comunale Regondi Rosa.

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 secondo trimestre 2021 ed esattamente in aprile risultavano in carico a fine mese n. 927 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 307 da 0,52 eurocent per segreteria e n. 586 marche da 5,42 eurocent e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 719 in data 03.05.2021 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 43,34 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di Aprile.

In Maggio risultavano in carico a fine mese n. 921 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 735 da 0,52 eurocent per segreteria (nel mese di Aprile sono state aggiunte 500 marche) – n.578 marche da 5,42 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 955 in data 04/06/2021 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 82,36 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di Maggio.

In Giugno risultano in carico a fine mese n. 914 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 665 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 578 marche da 5,42 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 1274 in data 01/07/2021 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 59,72 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di Giugno.

Per le carte di identità elettroniche dal 01/04/2021 al 15/04/2021 sono state fatte 21 carte d'identità

- Incassati euro 466,41 a Aprile di cui euro 352,59 da riversare al ministero e euro 113,82 diritti comunali; Versati con provvisorio n. 599 del 19.04.21

-

- Per le carte di identità elettroniche dal 16/04/2021 al 30/04/2021 sono state fatte 23 carte d'identità
- Incassati euro 510,83 a Aprile di cui euro 386,17 da riversare al ministero e euro 124,66 diritti comunali; Versati con provvisorio n. 718 del 03.05.2021
- Per le carte di identità elettroniche dal 01/05/2021 al 15/05/2021 sono state fatte 25 carte d'identità
- Incassati euro 555,25 a Maggio di cui euro 419,75 da riversare al ministero e euro 135,5 diritti comunali; Versati con provvisorio n. 811 17.05.2021
- Per le carte di identità elettroniche dal 17/05/2021 al 31/05/2021 sono state fatte 43 carte d'identità
- Incassati euro 955,03 a Maggio di cui euro 721,97 da riversare al ministero e euro 233,06 diritti comunali; Versati con provvisorio n. 954 in data 04.06.2021
- Per le carte di identità elettroniche dal 01/06/2021 al 15/06/2021 sono state fatte 40 carte d'identità
- Incassati euro 888,4 a Giugno di cui euro 671,6 da riversare al ministero e euro 216,8 diritti comunali; Versati con provvisorio n. 1608 in data 16.06.2021
- Per le carte di identità elettroniche dal 16/06/2021 al 30/06/2021 sono state fatte 45 carte d'identità
- Incassati euro 999,45 a Giugno di cui euro 755,55 da riversare al ministero e euro 243,9 diritti comunali; Versati con provvisorio n. 1275 in data 01.07.2021

L'ufficio gestisce anche l'anagrafe canina e per il I trimestre 2021 non è stato ceduto a pagamento alcun microchip. I microchip per l'anno 2021 sono stati ceduti solo gratuitamente a ENPA o a Associazioni per canili e gattili

Si effettua anche il controllo dei diritti di muratura e dei movimenti cimiteriali.

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 30/06/2021 relativa ai diversi titoli, riscontrabili da apposite distinte predisposte dal servizio e visionate dal revisore:

PER IL II TRIMESTRE NON E STATO INCASSATO NULLA IN CONTANTI.

- 1) Riscossione quote Biblioteca Comunale dal II Trimestre anno 2021: con deliberazione N. 51 del 18.05.2021 la Giunta comunale ha riconosciuto l'esenzione dal pagamento della quota di iscrizione alla Biblioteca Comunale per l'anno 2021 a causa della emergenza epidemiologica da Covid – 19.
- 2) Riscossione quote versate da utenti per un prestito intersistemico:
 - dalla ricevuta 4 alla 5 n. 2 quote da 1,50 per un totale di euro 3 eurocent. Tale importo di euro 3 è stato versato nel seguente modo: in data 13/07/2021 con provvisorio 1385 euro 3.
- 3) Riscossione quote iscrizione Università età libera Il Trimestre anno 2021: il servizio per il primo trimestre è rimasto sospeso a causa della pandemia causata da covid – Sars 19 e non è stato incassato nulla in contanti.

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 per il II Trimestre anno 2021: Non ci sono stati incassi in contanti.
- 5) Riscossione per il trasporto scolastico per il II Trimestre anno 2021: Non ci sono stati incassi in contanti.
- 6) Riscossione per il servizio mensa scolastica per il II Trimestre anno 2021: Non ci sono stati incassi in contanti.

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 si riferisce ai servizi dei centri estivi.

Il centro estivo è attico dal mese di Giugno, ma non è stato incassato nulla in contanti.

I pagamenti sono stati effettuati con diversi strumenti.

PAGO PA per Euro 1.132,00;

MAV per Euro 255,20;

BANCOMAT per Euro 2.855,00;

CARTA DI CREDITO per Euro 2.015,00

La Dottoressa Parma ha fornito al Revisore tutta la documentazione necessaria.

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 12/04/2021 provvisorio n. 550 per il servizio di scuola d'infanzia si effettuano versamenti per l'importo di euro 490 relativo a n. 7 ricevute dalla 56049 alla 56283
- In data 12/04/2021 provvisorio n. 548 per il servizio di mensa si effettuano versamenti per l'importo di euro 2.310,00 relativo a n. 26 ricevute dalla 56047 alla 56372
- In data 12/04/2021 provvisorio n. 549 per il servizio di trasporto si effettuano versamenti per l'importo di euro 100,00 relativo a n.1 ricevute la 56257
- In data 19/04/2021 provvisorio n. 598 per il servizio di mensa si effettuano versamenti per l'importo di euro 364,00 relativo a n. 6ricevute dalla 56373 alla 56402
- In data 09/06/2021 provvisorio n. 990 per il servizio di trasporto si effettuano versamenti per l'importo di euro 85,00 relativo a n. 2 ricevute dalla 56312 alla 56340

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 ha verificato che nel 1 Semestre l'agente contabile ha incassato euro 36,00. In data 01/07/2021 sono stati versati con provvisorio n. 1272.

In questa verifica il revisore rileva anche gli adempimenti previdenziali del 2020 e ne riporta gli estremi:

1) Dichiarazioni previdenziali

COMUNICAZIONE DATI UNIEMENS LISTA-POS.PA:

GENNAIO 2020 presentata in data 26/02/2020 con ID trasmissione n. 61180657.

FEBBRAIO 2020 presentata in data 20/03/2020 con ID trasmissione n. 61462897.

MARZO 2020 presentata in data 23/04/2020 con ID trasmissione n.61799999.

APRILE 2020 presentata in data 26/05/2020 con ID trasmissione n. 62348962.

MAGGIO 2020 presentata in data 25/06/2020 con ID trasmissione n. 62815947.

GIUGNO 2020 presentata in data 23/07/2020 con ID trasmissione n. 63245026.

LUGLIO 2020 presentata in data 25/08/2020 con ID trasmissione n. 63620076.

AGOSTO 2020 presentata in data 22/09/2020 con ID trasmissione n. 64007618.

SETTEMBRE 2020 presentata in data 23/10/2020 con ID trasmissione n. 64512746.

OTTOBRE 2020 presentata in data 24/11/2020 con ID trasmissione n. 64989210.

NOVEMBRE 2020 presentata in data 21/12/2020 con ID trasmissione n. 65360556.

DICEMBRE 2020 presentata in data 27/01/2021 con ID trasmissione n. 65934726.

Il Revisore verifica che le comunicazioni sono state inviate correttamente nei termini di legge.

Alle ore 14,00 si dichiara chiusa la seduta.

L'organo di Revisione Economico Finanziaria

De Giacomi Dott.ssa Barbara

