

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

VERBALE N. 29

Verifica di cassa relative al 2° trimestre 2021

L'anno 2021 il giorno 21 del mese di Ottobre si riportano i dati della Verifica di cassa del III trimestre avvenuta in data 12 Ottobre 2021 alle ore 09:15 presso la sede del Comune di Cortemaggiore. E' 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 3° trimestre 2021
- b) Verifica delle casse degli Agenti contabili interni ed esterni 3° 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 1.291 del 23-09-2021	2.996.277,56
- Più riscossioni da regolarizzare con reversali	140.618,13
- Meno mandati emessi da n.1 al n. 1.620 del 23/06/2021	3.416.972,21
- Meno mandati da pagare	0,00
- Saldo di cassa di diritto al 30/09/2021	2.041.489,92

Il Revisore verifica 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 2.041.489,92;
- Il Saldo tra entrate e uscite del Conto di Fatto è pari ad Euro 2.041.489,92;
- 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 del 04/10/2021 ammonta ad euro 1.882,00. Si verificano le spese per euro 118,00 da Aprile a Settembre.

Si riferisce al pagamento per duplicati di una chiave del Municipio, un rinnovo di firma digitale e un nuovo rilascio di firma digitale e euro 20,00 per la lavanderia (lavaggio coperte per i militari per i giorni delle elezioni 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.

Non vi sono quindi variazioni dalla verifica di cassa straordinaria.

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

È 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 parte in contanti. Il covid -19 ha modificato anche le abitudini dei cittadini. Il maneggio di denaro è sicuramente antiigienico e l'utilizzo delle carte di debito o credito è stato maggiormente sfruttato dai cittadini anche per i servizi dell'Ufficio Anagrafe.

Dalle risultanze della distinta di carico e scarico marche elaborate dall'ufficio a consuntivo per il terzo trimestre 2021 ed esattamente in ottobre 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. 1393 in data 14.07.2021 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 36,02 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di dal 01 Luglio al 13/07.

In data 13/07/2021 risultavano in carico a fine mese n. 910 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 629 da 0,52 eurocent per segreteria – n.572 marche da 5,42 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 1548 in data 03/08/2021 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 36,02 corrispondenti alle marche utilizzate dal 14/07 al 31/07.

Alla fine mese di Luglio risultano in carico n. 906 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 593 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 569 marche da 5,42 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 1754 in data 02/09/2021 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 36,14 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di Agosto.

Alla fine mese di Agosto risultano in carico n. 897 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 528 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 569 marche da 5,42 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 1960 in data 05/10/2021 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 71,42 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di Settembre.

Alla fine mese di Agosto risultano in carico n. 874 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 423 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 567 marche da 5,42 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Per le carte di identità elettroniche dal 01/07/2021 al 13/07/2021 sono state fatte 40 carte d'identità

- Incassati euro 888,40 di cui euro 671,60 da riversare al ministero e euro 216,80 diritti comunali; Versati con provvisorio n. 1394 del 14.07.21

Per le carte di identità elettroniche dal 14/07/2021 al 31/07/2021 sono state fatte 72 carte d'identità

- Incassati euro 1.599,12 di cui euro 1.208,88 da riversare al ministero e euro 390,24 diritti comunali; Versati con provvisorio n. 1549 del 03.08.2021

Per le carte di identità elettroniche dal 01/08/2021 al 15/08/2021 sono state fatte 43 carte d'identità

- Incassati euro 955,03 di cui euro 721,97 da riversare al ministero e euro 233,06 diritti comunali; Versati con provvisorio n. 1623 17.08.2021

Per le carte di identità elettroniche dal 16/08/2021 al 31/08/2021 sono state fatte 27 carte d'identità

- Incassati euro 599,67 di cui euro 453,33 da riversare al ministero e euro 146,34 diritti comunali; Versati con provvisorio n.1755 in data 02.09.2021

Per le carte di identità elettroniche dal 01/09/2021 al 15/09/2021 sono state fatte 24 carte d'identità

- Incassati euro 533,04 di cui euro 402,96 da riversare al ministero e euro 130,08 diritti comunali; Versati con provvisorio n. 1822 in data 17.09.2021

Per le carte di identità elettroniche dal 16/09/2021 al 30/09/2021 sono state fatte 38 carte d'identità

- Incassati euro 843,98 di cui euro 638,02 da riversare al ministero e euro 205,96 diritti comunali; Versati con provvisorio n. 1959 in data 05.10.2021

L'ufficio gestisce anche l'anagrafe canina e per il III 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. In data 30/04/2021 sono stati distrutti 13 Microchip scaduti.

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 30/09/2021 relativa ai diversi titoli, riscontrabili da apposite distinte predisposte dal servizio e visionate dal revisore:

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

- 1) Riscossione quote Biblioteca Comunale dal III 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:
 - ricevuta 6 n. 1 quote da 1,50 per un totale di euro 1,50 eurocent. Tale importo di euro 1,50 è stato versato nel seguente modo: in data 08/10/2021 con provvisorio 1985 euro 1,50.

- 3) Riscossione quote iscrizione Università età libera III 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 al 07/10/2021, reversali 924 del 14/07/2021, 949 del 15/07/2021, 979 del 22/07/2021, 1084 del 12/08/2021, 1115 del 19/08/2021 per Euro complessivi 4.070,00;

MAV al 07/10/2021, reversali 925 del 14/07/2021, 958 del 20/07/2021, 1085 del 12/08/2021, n 1253 del 15/09/2021 per Euro complessivi 1.326,00;

BANCOMAT al 07/10/2021, reversali 923 del 14/07/2021, 927 del 14/07/2021 per Euro 2.855,00;

CARTA DI CREDITO al 07/10/2021 922 del 14/07/2021, 926 del 14/07/2021, 1088 del 12/08/2021, 1252 del 15/09/2021, 1255 del 15/09/2021, 1262 del 16/09/2021 per Euro complessivi 3.155,00

BANCOMAT e CARTE DI CREDITO al 07/10/2021, reversali 1086 del 12/08/2021, 1087 del 12/08/2021, 1093 del 13/08/2021, 1117 del 19/08/2021, 1118 del 19/08/2021, 1121 del 19/08/2021 per Euro complessivi 9.309,00.

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 rileva che nel III trimestre non sono stati effettuati versamenti in contanti.

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 III Semestre l'agente contabile non ha incassato nulla in quanto la pesa è ferma a causa di manutenzione.

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

Alle ore 14,00 si dichiara chiusa la seduta.

L'organo di Revisione Economico Finanziaria

De Giacomi Dott.ssa Barbara

