

## ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

### VERBALE N. 8

#### **Verifica di cassa relative al 4° trimestre 2020**

L'anno 2021 il giorno 25 del mese di Marzo il Revisore riporta i dati visionati il giorno 26 del mese di Gennaio alle ore 09:15 presso la sede del Comune di Cortemaggiore dove è presente in qualità di 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 4° trimestre 2020
- b) Verifica delle casse degli Agenti contabili interni ed esterni 4° 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 31-12-2020

- Fondo di cassa al 01/01/2020	1.717.341,22
- <b>Più</b> reversali emesse e incassate dalla n.1 al 1965 del 31-12-2020	4.933.922,35
- <b>Più</b> riscossioni da incassare	0
- <b>Meno</b> mandati emessi da n.1 al n. 1.965 del 31/12/2019	4.329.697,13
- <b>Meno</b> mandati da pagare	0
- <b>Saldo di cassa di diritto e di fatto al 31/12/2019</b>	<b>2.321.566,44</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 2.321.566,44;
- Il Saldo tra entrate e uscite del Conto di Fatto è pari ad Euro 2.321.566,44;
- 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

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'economato 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 26 Gennaio 2021 la verifica ammonta ad euro 1549,67. Si verificano le spese per euro 450,33 e sommate al saldo in contanti già verificato ad oggi la somma è euro 2.000,00 che corrisponde al Fondo di dotazione dell'economato. Nel 2020 il rendiconto Ottobre-Dicembre 2020 i mandati dal n. 120 al n. 123 sommavano euro 450,33.

Si verifica che le spese corrispondono a rimborsi spese ai dipendenti per missioni.

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

È presente l'Agente contabile Zorzoli Paola, responsabile dell'Ufficio Servizi Elettorali e 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 quarto trimestre 2020 ed esattamente in ottobre risultavano in carico a fine mese n. 959 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 673 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 601 marche per carte d'identità da 0,26 eurocent e n. 601 marche da 5,16 eurocent e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 1946 in data 09/11/2020 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 44,68 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di Ottobre.

In Novembre risultavano in carico a fine mese n. 956 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 633 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 0 marche per carte d'identità da 0,26 eurocent -- n. 0 marche da 5,16 e n. 0 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 2141 in data 04/12/2020 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 21,58 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di Novembre.

In Dicembre risultano in carico a fine mese n. 956 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 594 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 601 marche per carte d'identità da 0,26 eurocent e n. 601 marche da 5,16 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 7 in data 05/01/2020 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 20,28 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di Dicembre e Gennaio.

Per le carte di identità elettroniche dal 01/01/2021 al 25/01/2021 sono state fatte 20 carte d'identità

- Incassati euro 444,20 a Gennaio di cui euro 335,8 da riversare al ministero e euro 108,40 diritti comunali;

L'ufficio gestisce anche l'anagrafe canina e per il 2020 non è stato ceduto a pagamento alcun microchip. I microchip per l'anno 2020 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 31/12/2019 relativa ai diversi titoli, riscontrabili da apposite distinte predisposte dal servizio e visionate dal revisore:

#### 1) Riscossione quote Biblioteca Comunale anno 2020:

- RICEVUTE dalla 84 alla 92 in data 17/11/20 con reversale n. 1676 per un importo pari a euro 66,00,
- RICEVUTE dalla 93 alla 97 in data 04/12/20 con reversale n. 1757 per un importo pari a euro 42,00,

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

- dalla ricevuta 9 alla 13 n. 5 quote da 1,50 per un totale di euro 7,50 eurocent. Tale importo di euro 7,50 è stato versato nel seguente modo: in data 17/11/2020 con reversale n. 1677 euro 7,50.
- dalla ricevuta 14 alla 15 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 04/12/2020 con reversale n. 1758 euro 3,00.

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:

#### 3) Riscossione scuola di infanzia 2019:

In data 17/11/2020 con reversale n.1672 (pr 1680 del 01/10/2020) sono stati versati euro 258,00;

in data 04/12/2020 con reversale n.1749 (pr 1959 del 11/11/2020) sono stati versati euro 400,00;

#### 4) Riscossione per il trasporto scolastico:

In data 17/11/2020 con reversale n.1671 (pr 1681 del 01/10/2020) sono stati versati euro 100,00;

### 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 è cominciato in Giugno 2020 si riferisce ai servizi dei centri estivi. In questo periodo dell'anno il servizio è sospeso.

5) 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 17/12/2020 provvisorio n. 2201 per il servizio di mensa si effettuano versamenti per l'importo di euro 3.300,00 relativo a n. 40 ricevute;

in data 17/12/2020 provvisorio n. 2202 per il servizio di trasporto pubblico si rilevano versamenti per euro 340,00 relativi a 3 ricevute;

in data 17/12/2020 provvisorio n. 2203 per il servizio Asilo l'importo di euro 1342,00 relative a n. 11 ricevute;

In data 25/01/2021 provvisorio n.110 per il servizio di Scuola infanzia l'importo di euro 504,70 per n. 6 ricevute da Ottobre a Dicembre;

in data 25/01/2021 provvisorio n.111 per il servizio di trasporto pubblico si rilevano versamenti per euro 170,00 relativi a n. 1 ricevute da ottobre a dicembre;

in data 25/01/2021 provvisorio n. 109 per il servizio Mensa l'importo di euro 1710,00 n. 23 ricevute dal 28/10/2019 a Dicembre;

6) 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.

Alle ore 14,00 si dichiara chiusa la seduta.

L'organo di Revisione Economico Finanziaria

De Giacomi Dott.ssa Barbara

