



Comune di Castelnuovo Ne' Monti
P.zza Gramsci, 1.
Castelnuovo Ne' Monti
0522610111
municipio@comune.castelnuovonemonti.re.it
www.comune.castelnuovo-nemonti.re.it

DATI DEL PROTOCOLLO GENERALE



C_C219 - - 1 - 2019-01-21 - 0000910

CASTELNUOVO NE' MONTI

Codice Amministrazione: **C_C219**

Numero di Protocollo: **0000910**

Data del Protocollo: **lunedì 21 gennaio 2019**

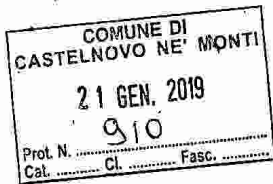
Classificazione: **4 - 0 - 0**

Fascicolo:

Oggetto: **VERBALE N. 15 DEL 19/01/2019 VERIFICA DI CASSA TRIMESTRALE**

MITTENTE:

REVISORE DEI CONTI DEL COMUNE DI



COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI
Verbale n° 15 del 19/01/2019 del Revisore dei Conti
VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

L'anno 2019 il giorno 19 del mese di gennaio alle ore 9,00 il Revisore dei conti, Dott. Aristide Pincelli si è recato presso la sede Municipale del Comune di Castelnuovo Ne'Monti per procedere alla verifica periodica prevista dal proprio mandato e fa presente che la stessa è riferita al 31.12.2018.

Il Revisore

visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;

visto l'art. 223 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;

Visto il verbale del precedente Revisore, relativo alla relazione sul rendiconto della gestione anno 2017;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 57 del 15/05/2018 con la quale sono stati nominati Agenti Contabili interni a denaro ed economi comunali i signori:

Dipendente	Servizi affidati
Iori Giuseppe	Anagrafe - carte d'identità
Azzolini Claudio	Anagrafe - carte d'identità
Formentini Tamara	Anagrafe - carte d'identità
Zannini Stefania	Anagrafe - carte d'identità
Fiorini Dorianò	Anagrafe
Campani Pierangelo	Servizi bibliotecari
Dallagiacoma Gabriele	Servizi bibliotecari
Formentini Cinzia	Servizi bibliotecari
Munarini Edda	Servizi bibliotecari
Pellegrini Stefania	Pianificazione, promozione e gestione del

	territorio
Marciani Loretta	Economo comunale

Vista la determinazione del settore finanziario n. 22 del 13/05/2015, ad oggetto "Adesione convenzione intercent-er per l'affidamento dei servizi vari in materia di riscossione coattiva diretta di entrate comunali e tributi nel periodo 2015-2018", con la quale si affidava il servizio in oggetto alla società **Engineering Tributi S.p.A.** di Trento, avente sede legale in Trento, 38121, Via Giovanni Battista Trener, 8 in qualità di impresa mandataria capo-gruppo del Raggruppamento Temporaneo tra, oltre la stessa, le ditte mandanti I.C.A. Imposte Comunali Affini Srl – con sede legale in Roma - Lungotevere Flaminio n. 76 e con sede amministrativa in La Spezia -Viale Italia, n. 136 – codice fiscale 02478610583 – partita IVA 01062951007, Essebi S.r.l. (con sede legale in Forlì – V.le Bolognesi n. 12) e Poste Italiane S.p.A. (con sede legale in Roma – V.le Europa n. 190);

Vista la determinazione del settore finanziario n. 26 del 26/04/2017 ad oggetto: "Servizio di accertamento e riscossione imposta comunale sulla pubblicità, diritto sulle pubbliche affissioni – affidamento periodo 01/03/2017 – 31/12/2019", con la quale si affidava il servizio in oggetto alla Ditta I.C.A. Imposte Comunali Affini Srl – con sede legale in Roma - Lungotevere Flaminio n. 76 e con sede amministrativa in La Spezia -Viale Italia, n. 136 – codice fiscale 02478610583 – partita IVA 01062951007;

Vista la determinazione del settore polizia municipale n. 1 del 28/02/2017 ad oggetto "Affidamento servizio di gestione parcometri per l'anno 2017", con la quale si affidava il servizio in oggetto alla Ditta T.I.L. - TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. – Viale Trento Trieste, 13 – 42124 Reggio Emilia – codice fiscale e partita IVA 01808020356

Vista la delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 25/03/2011 ad oggetto "Affidamento in concessione ad ACER di Reggio Emilia della gestione integrata del patrimonio di edilizia residenziale del Comune di Castelnuovo Ne' Monti – approvazione convenzione", con la quale si affidava la concessione in oggetto ad ACER - AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA, Via Costituzione, 6 – 42124 Reggio Emilia – Codice fiscale e partita IVA 00141470351;

- **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 31.12.2018 risultante dal verbale di verifica di cassa è così determinato:
- b)

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA		Verifica di cassa del 31.12.2018
saldo di cassa al 31/12/2017	+	2.118.097,42
reversali incassate	+	14.070.355,30
Reversali da regolarizzare/incassare		0
Entrate da regolarizzare	+	0
TOTALE DELLE ENTRATE	=	16.188.452,72
mandati pagati	-	14.407.895,54
Mandati da trasmettere al tesoriere		0
pagamenti provvisori da regolarizzare	-	0
TOTALE DELLE SPESE	=	14.407.895,54
Saldo al 31/12/2018-CONTO DI FATTO		1.780.557,18

Contabilità Comune

- che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili del Comune alla stessa data di riferimento è la seguente:

CONTABILITA' COMUNE		
saldo contabile al 31.12.2017	+	2.118.097,42
reversali emesse	+	14.070.355,30
mandati emessi	-	14.407.895,54
Saldo alla fine del trimestre 31/12/2018	=	1.780.557,18
Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune		0

Economato

La verifica è effettuata sulla base dei dati forniti dalla Sig.ra MARCIANI LORETTA, la quale dichiara, come previsto dalla delibera della Giunta Municipale n. 1 del 15.01.2018, di avere la disponibilità massima di € 5.000,00.

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 odierna risulta la seguente situazione:

SPESE ECONOMICHE

Fondo economato al 01.01.2018	contanti	€ 5.000,00
Reintegro dotazione economo periodo 1.01/10.07.2018 (Determina n. 29 dell'11.07.2018)		€ 4.555,72
Buoni di pagamento emessi anno 2018	Dal n. 1 al n. 98	€ 7.385,01
Fondo economato al 31/12/2018		€ 2.170,71

Si ricorda che, per quanto non direttamente di sua competenza l'Economo liquida le spese sulla base di determinate appositamente predisposte dai responsabili dei vari uffici.

INCASSI ECONOMICI

Ogni incasso viene effettuato mediante emissione di apposito "Certificato di incasso", numerato progressivamente per esercizio, in formato elettronico secondo il programma di contabilità dell'Ente. Gli incassi riguardano diritti di segreteria e rimborso fotocopie dell'ufficio tecnico, diritti fissi su accordi di separazione, luci votive, COSAP, numerazione civica, introiti e rimborsi diversi.

TIPOLOGIA INCASSO	dalla ricevuta n.	alla ricevuta n.	Importo
FONDO ECONOMATO AL 31.12.2017			€ 0,00
INCASSI AL 31.12.2018	1	400	€ 14.151,88
VERSAMENTI IN TESORERIA AL 31.12.2018			€ 13.504,98-
FONDO ECONOMATO AL 31.12.2018 (contanti)			€ 646,90

Ufficio Anagrafe

La verifica è effettuata sulla base delle dichiarazioni dal Dott. Iori Giuseppe, nominato agente contabile con la suddetta deliberazione della Giunta Comunale.

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 15/10/2018 del denaro e delle carte di identità cartacee evidenzia la seguente situazione:

MOVIMENTI ANNO 2018	Q.tà	Tipologia	Valore
Saldo al 31/12/2017	498	CI (5,16)	€ 2569,68
Versamento in data 31/01/2018	-172		-€ 887,52
Versamento al 28/02/2018	-158		-€ 815,28
Versamento al 31/03/2018	-136		-€ 701,76
Carico 01/04/2018	500		€ 2580,00
Versamento al 30/04/2018	-165		-€ 851,40
Versamento al 31/05/2018	-205		-€ 1057,80
Carico 13/06/2018	500		2580,00
Versamento al 30/06/2018	-144		-€ 743,04
Versamento al 31/07/2018	-145		-€ 748,20
Versamento al 31/08/2018	-136		-€ 701,76
Versamento al 30/09/2018	-131		-€ 675,96
Carico 17/10/2018	500		€ 2.580,00
Versamento al 31/10/2018	-122		-€ 629,52
Versamento al 30/11/2018	-96		€ 495,36
Versamento al 31/12/2018	-98		€ 505,68
Riepilogo in cassa			
Contanti	1	CI (5,16)	
Bollini carte identità	1708		€ 8.813,28
			€ 8.813,28

Il revisore evidenzia le difficoltà di riversamento delle somme al Ministero nel termine di quindici giorni. In particolare:

Dal 1° gennaio 2018 il Comune di Castelnuovo ne'Monti provvedere al rilascio delle carte d'identità elettroniche (€ 16,79 cadauna). La situazione degli incassi e dei versamenti effettuati è la seguente:

CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE (CIE)				
Periodo	n.	Importo (€ 16,79)	Data versamento in tesoreria	Importo versato in tesoreria
FONDO AL 01/02/2018				€ 0,00
Dal 01/01/2018 al 31/01/2018	32	€ 537,28	02/02/2018	€ 537,28
Dal 01/02/2018 al 28/02/2018	42	€ 705,18	06/03/2018	€ 705,18
Dal 01.03.2018 al 15.03.2018	13	€ 218,27	21/03/2018	€ 218,27
Dal 16/03/2018 al 31/03/2018	58	€ 973,82	03/04/2018	€ 973,82
Dal 01/04/2018 al 15/04/2018	70	€ 1175,30	18/04/2018	€ 1175,30
Dal 16/04/2018 al 30/04/2018	74	€ 1242,46	02/05/2018	€ 1242,46
Dal 01.05.2018 al 31.05.2018	167	€ 2803,93	13/06/2018	€ 2803,93
Dal 01.06.2018 al 30.06.2018	104	€ 1746,16	12/07/2018	€ 1746,16
Dal 01.07.2018 al 31/07/2018	113	€ 1897,27	09/08/2018	€ 1.897,27
Dal 01.08.2018 al 31/08/2018	105	€ 1.762,95	05/09/2018	€ 1.762,95
Dal 01.09.2018 al 30/09/2018	100	€ 1.679,00	04/10/2018	€ 1.679,00
Dal 01.10.2018 al 31/10/2018	101	€ 1.695,79	16/11/2018	€ 1.695,79
Dal 01.11.2018 al 30/11/2018	81	€ 1.359,99	06/12/2018	€ 1.359,99
Dal 01.12.2018 al 31/12/2018	76	€ 1.276,04	17/01/2019	€ 1.276,04
TOTALI		€ 19073,44		€ 19073,44
FONDO AL 31/12/2018				€ 0,00

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)".

Il revisore tenuto conto della significatività e difficoltà dà comunque atto che il versamento viene effettuato costantemente e con periodicità mensile.

Servizi bibliotecari

La verifica è effettuata sulla base dei dati forniti dal Sig. Campani Pierangelo, nominato agente contabile con la suddetta deliberazione della Giunta Comunale.

La situazione degli incassi e dei versamenti effettuati è la seguente:

TIPOLOGIA INCASSO	dalla ricevuta n.	alla ricevuta n.	Importo
FONDO AL 01/01/2018			€ 0,00
BOLLETTARI UNIVERSALI 1/2018 e 2/2018 CONCLUSI	1	100	€ 406,10
VERSAMENTO DEL 19/05/2018 e DEL 3/10/2018 BOLLETTARIO UNIVERSALE 1/2018 e 2/2018 CONCLUSI			-€ 406,10
BOLLETTARIO UNIVERSALE N. 3/2018	101	130	€ 108,10
BOLLETTARIO NON RESIDENTI 10/2017	451	466	€ 175,00
BOLLETTARIO NON RESIDENTI 243/2015	12101	12150	€ 425,00
BOLLETTARIO NON RESIDENTI 207/2013	10301	10350	€ 275,00
FONDO AL 31.12.2018 (contanti)			€ 983,10

CONTROLLI SUGLI ADEMPIMENTI FISCALI

La dichiarazione dei redditi IRAP è stata spedita in data 31/10/2018 prot.18103110305136584

Lo spesometro 1^a semestre 2018 è stato trasmesso il 18/09/2018 n. 998770551.

Il 2^a trimestre 2018 è stato trasmesso in data 11/09/2018 n. 982893700.

In relazione alla deliberazione della dismissione della partecipazione del comune nella società Piacenza Infrastrutture S.P.A. il revisore viene informato di quanto segue:

-con deliberazione del consiglio comunale n.29 27/04/2018 si è ritenuto di affidare a terzi la dismissione delle partecipazioni di tutti i comuni reggiani nella società "Piacenza infrastrutture spa".

Il controllo successivo di regolarità amministrativa relativo al 2^a semestre 2018 è in corso.

Il revisore prende atto che le parti hanno sottoscritto il contratto decentrato entro il 31/12/2018.

In merito alla tenuta della contabilità economico patrimoniale il responsabile del settore

finanziario informa il revisore che sono in corso le registrazioni per l'anno 2019 e che verranno fornite in occasione delle prossime verifiche di cassa.

Viene consegnato l'estratto conto con il saldo al 31/12/2018 dei rapporti postali pari a:

CONTI CORRENTI POSTALI

Coordinate Conto	Data Contabile	Saldo Contabile
6223	31/12/2018	9.286,09
3420	31/12/2018	60.647,89
8427	31/12/2018	1.366,87
9423	31/12/2018	3.567,49
0606	31/12/2018	4.092,46

Il Revisore dispone la trasmissione di copia del presente Verbale alla Tesoreria Comunale e al settore Ragioneria.

Il Revisore, ultimate le verifiche, dichiara sciolta la riunione alle ore 11,00, previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Castelnovo Ne' Monti, 19/01/2019

Il Revisore dei Conti del Comune di Castelnovo ne' Monti

Dott. Aristide Rincelli

