



COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA AL 30/06/2021

L'anno 2021 il giorno 13 del mese di luglio alle ore 10,30 il Revisore dei conti del Comune di Castelnuovo Ne' Monti, Dott. Arnaldo Senizza ha effettuato l'accesso presso l'ente per la verifica periodica prevista dal proprio mandato e fa presente che la stessa è riferita al 30 giugno 2021. E' presente il responsabile del settore Finanziario.

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 n. 67 del 20/04/2021 del Revisore unico Dott. Aristide Pincelli, relativo alla precedente verifica trimestrale di cassa;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 58 del 08/06/2021 con la quale sono stati confermati/nominati Agenti Contabili interni a denaro ed economi comunali i signori:

| Dipendente | Servizi affidati |
|-----------------------|--|
| Rinaldi Silvia | 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 |
| Dallagiacomà Gabriele | Servizi bibliotecari |
| Formentini Cinzia | Servizi bibliotecari |
| Munarini Edda | Servizi bibliotecari |
| Pellegrini Stefania | Pianificazione, promozione e gestione del territorio |

| | |
|-------------------|----------------------|
| Tognetti Rossella | Economo comunale |
| Bini Enrico | Consegnatario azioni |

Viste:

- 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) e che l'Ente ha comunicato allo scrivente quanto segue: *"La gara intercent-er per il periodo successivo al 31/12/2018 è stata revocata da intercent-er per problemi tecnici, ed è in corso una nuova e alla data odierna risulta essere nello stato di esame ;*
- la determinazione del settore finanziario n. 26 del 28/05/2019 ad oggetto "Affidamento di servizi in materia di riscossione coattiva diretta di entrate comunali e tributi. Proroga del vigente contratto fino al 31/12/2019 in pendenza della gara intercent-er - CIG. 6254548848, con la quale si proroga 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, fino al 31/12/2019, il servizio in essere, limitatamente alla riscossione coattiva delle entrate patrimoniali e comunque per il tempo necessario all'espletamento della nuova gara da parte della Regione Emilia Romagna, attraverso il sistema IntercentER.
- la determinazione del Settore finanziario n. 36 del 22/09/2020 ad oggetto "Supporto servizio di riscossione coattiva delle entrate dell'Ente fino al 31/12/2022 – Determina a contrattare e affidamento tramite trattativa diretta Mepa n. 1411043 a ditta I.C.A. Imposte comunali affini S.r.l. unipersonale", con la quale si affidava ad 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, fino al 31/12/2022, il servizio in essere

Vista la determinazione del settore finanziario n. 24 del 07/07/2021 ad oggetto "Affidamento gestione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (c.d. canone unico) di cui alla lett. B) art. 1 comma 819 della Legge 160/2019 periodo 01/01/2021 – 31/12/2022", con la quale Ditta si affidava ad 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, fino al 31/12/2022, il servizio in essere;

Vista la determinazione del settore "Servizi al cittadino, comunicazioni e relazioni esterne" n. 2 del 22/02/2021 ad oggetto "Gestione full-service del sistema di esazione della sosta a pagamento – affidamento per l'anno 2021 a T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica di Reggio Emilia. Impegno di spesa", 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 è 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; in particolare l'Ente ha trasmesso allo scrivente con mail del 13/07/2021 la seguente documentazione:

- Mandati emessi da gennaio a giugno 2021;
- Reversali emesse da gennaio a giugno 2021;
- Verbale verifica di cassa Banco BPM S.p.A. al 30/06/2021;
- Riepilogo verifica di cassa 2° trimestre 2021;
- saldi conti correnti postali al 30/06/2021;

attesta quanto segue

Tesoreria Comunale

- a) che il saldo della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2021 risultante dal verbale di verifica di cassa è così determinato:

| VERBALE DI VERIFICA DI CASSA | | Verifica di cassa del 30/06/2021 |
|---|---|---|
| saldo di cassa al 31/12/2020 | + | 1.003.885,68 |
| riscossioni per reversali (trasmesse dall'Ente al Tesoriere) | + | 6.526.292,61 |
| Reversali da riscuotere | + | 0 |
| Entrate da regolarizzare | + | 1.756.828,70 |
| Differenza tra reversali emesse e reversali trasmesse successivamente al 30/06/2021 | - | 0 |
| TOTALE DELLE ENTRATE | = | 9.287.006,99 |
| Mandati trasmessi dall'Ente | - | 7.471.065,50 |
| Mandati trasmessi e non pagati dal tesoriere | + | 0 |

| | | |
|--|---|---------------------|
| <i>Pagamenti da regolarizzare</i> | - | 60.491,40 |
| <i>Differenze tra mandati trasmessi e mandati registrati trasmessi successivamente al 31/03/2021</i> | + | |
| TOTALE DELLE SPESE | = | 7.531.556,90 |
| Saldo alla fine del trimestre - CONTO DI FATTO | | 1.755.450,09 |

Contabilità Comune

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

| CONTABILITA' COMUNE | | |
|--|---|---------------------|
| <i>saldo contabile al 31/12/2020</i> | + | 1.003.885,68 |
| <i>reversali emesse</i> | + | 6.526.292,61 |
| <i>mandati emessi</i> | - | 7.471.065,50 |
| Saldo alla fine del trimestre | = | 59.112,79 |
| Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune | | 1.696.337,30 |

- che la differenza di Euro **1.696.337,30** trova riconciliazione con le seguenti movimentazioni:

| RICONCILIAZIONE DIFFERENZA: | | |
|--|---|---------------------|
| <i>Riscossioni da regolarizzare con reversali</i> | + | 1.756.828,70 |
| <i>Reversali da riscuotere</i> | - | 0,00 |
| <i>Reversali a copertura</i> | - | 0,00 |
| <i>Reversali non elaborate dal tesoriere e non trasmesse</i> | - | 0 |
| <i>Mandati da pagare</i> | + | 0 |
| <i>Mandati da trasmettere al tesoriere</i> | + | 0 |
| <i>Mandati a copertura</i> | + | 0,00 |
| <i>Pagamenti da regolarizzare con mandati</i> | - | 60.491,40 |
| Differenza tra giornale di cassa e contabilità Comune | = | 1.696.337,30 |
| <i>Verifica</i> | | 0,00 |

Economato

La verifica è effettuata sulla base dei dati forniti dalla Sig.ra TOGNETTI ROSSELLA, la quale dichiara, come previsto dalla delibera della Giunta Municipale n. 1 del 07/01/2021 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 01/01/2021 | contanti | €. 5.000,00 |
| Buoni di pagamento emessi al 30/06/2021 | Dal n. 1 al n. 20 | €. 840,78 |
| Reintegro dotazione economo | | €. 0 |
| Fondo economato al 30/06/2021 | | €. 4.159,22 |

Si ricorda che, per quanto non direttamente di sua competenza l'Economo liquida le spese sulla base di determine 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 01.01.2021 | | | |
| INCASSI AL 30/06/2021 | 1 | 170 | €. 5.536,76 |
| DI CUI | | | |

| | | | |
|--|--|--|-------------|
| <i>INCASSI IN CONTANTI</i> | | | €. 5.375,76 |
| <i>INCASSI TRAMITE BANCOMAT/CARTA DI CREDITO</i> | | | 161,00 |
| <i>VERSAMENTI IN TESORERIA AL 30/06/2021</i> | | | €. 4.689,20 |
| <i>FONDO ECONOMATO AL 30/06/2021 (contanti)</i> | | | € 686,56 |

Ufficio Anagrafe

La verifica viene rinviata per ferie della responsabile Dott.ssa Silvia Rinaldi, nominata agente contabile con deliberazione della Giunta Comunale n. 16 del 19/01/2021.

Servizi bibliotecari

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

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

| <i>TIPOLOGIA INCASSO</i> | <i>dalla ricevuta n.</i> | <i>alla ricevuta n.</i> | <i>Importo</i> |
|---|----------------------------------|---------------------------------|----------------|
| <i>FONDO AL 01/01/2021</i> | | | € 0,00 |
| <i>INCASSI AL 30.6.2021 - CAMPANI PIERANGELO</i> | 0 | 0 | € 0,00 |
| <i>INCASSI AL 30.6.2021 - DALLAGIACOMA PRIMAVORI GABRIELE</i> | 0 | 0 | € 18,00 |
| <i>INCASSI AL 30.6.2021 - MUNARINI EDDA</i> | 0 | 0 | € 0,00 |
| <i>INCASSI AL 30.6.2021 - FORMENTINI CINZIA</i> | 0 | 0 | € 0,00 |
| <i>VERSAMENTI AL 30.6.2021</i> | | | € 0,00 |
| <i>FONDO AL 30.6.2021 (contanti)</i> | | | € 18,00 |

Consegnatario azioni e quote di partecipazione o altri strumenti finanziari – D.P.R. 194/1996

Si da atto che dal 08/06/2021 il Sindaco Enrico Bini risulta consegnatario delle azioni e quote di partecipazione o altri strumenti finanziari.

Il Comune di Castelnuovo Ne' Monti ad oggi detiene n. 257.298 azioni della società IREN S.p.A.

Viene consegnato l'estratto conto con il saldo al 30/06/2021 dei rapporti postali pari a:

CONTI CORRENTI POSTALI

| Coordinate Conto | Data Contabile | Saldo Contabile |
|------------------|----------------|-----------------|
| 6223 | 30/06/2021 | 18.250,53 |
| 3420 | 30/06/2021 | 2.758,43 |
| 0606 | 30/06/2021 | 13.592,27 |

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

Il Revisore, ultimate le verifiche, alle ore 12,00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Castelnovo Ne' Monti, 13 luglio 2021

Il Revisore dei Conti del Comune di Castelnovo Ne' Monti

Dott. Arnaldo Senizza

