



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

VERBALE N. 1/2024

Oggetto: verifica periodica Agenti contabili

In data 11/01/2024 alle ore 08:30 presso gli uffici amministrativi del Comune di Castelfidardo via Mazzini, 6 si è riunito, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

Dott. Giuseppe Goro	Presidente	Presente
Dott. Riccardo Marchetti	Presidente	Presente
Rag. Angelo Linci	Componente	Presente

per procedere alla verifica in oggetto.

E' altresì presente il responsabile del servizio finanziario Dott. Paolo Regoli.

ECONOMO COMUNALE

economato@comune.castelfidardo.an.it (071/7829343)

L'agente contabile (Dott.ssa Eva Sebastianelli) svolge il servizio interno di cassa, così come configurato dal regolamento di contabilità e la movimentazione delle somme in gestione è regolata in particolare dagli art. 99 e 100 approvato con atto di C.C. n. 64 del 29/09/2017.

In relazione all'attività di cassa economale il collegio prende atto che:

- esiste un anticipo all'Economo per l'anno finanziario 2023 di € 10.000,00 per effettuare i rimborsi spese e gli anticipi;
- l'anticipo iniziale di € 10.000,00 viene restituito formalmente a fine anno alla Tesoreria;
- viene redatto un giornale dei movimenti finanziari dell'Ufficio Economato in cui sono registrati i movimenti in ordine cronologico e stampato giornalmente.

Alla fine di ciascun bimestre solare viene redatta una determina, a firma dell'Economo e del Responsabile dell'area economico finanziaria, per il rimborso delle bollette emesse nel bimestre di riferimento, il cui importo viene rimborsato dalla tesoreria all'Economo onde ricostituire il fondo di cassa iniziale secondo le necessità dell'ufficio.

I revisori verificano l'esistenza di due distinte casse economali: Cassa spese varie e Cassa entrate rimborso stampati.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Cassa spese varie

Il Collegio ha già acquisito la seguente documentazione:

1. Atto di determina nr. R 02/120 del 02.11.2022 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.09.2022 al 31.10.2022 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;
2. Atto di determina nr. R 02/164 del 30.12.2022 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.11.2022 al 31.12.2022 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;
3. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 32 del 10/05/2023 di € 6,80 per pagamento tasse di possesso mezzo servizio urbanistica;
4. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 45 del 29/11/2022 di € 120,00 per quota iscrizione convegno Anusca Dip. Valentini Daniela;
5. giornale di cassa per spese economali dal 05/10/2022 al 31/12/2022 pari ad € 502,09.
6. Atto di determina nr. R 02/11 del 17.01.2023 ad oggetto approvazione conto della gestione delle entrate e delle spese anno 2022 dell'agente contabile economo comunale Dott.ssa Sebastianelli Eva;
7. Atto di determina nr. R 02/35 del 06.03.2023 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.01.2023 al 28.02.2023 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;
8. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 22 del 27/03/2023 di € 65,40 per rimborso spese missioni;
9. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 24 del 29/03/2023 di € 112,41 per pagamento tasse di possesso mezzi polizia locale;
10. giornale di cassa per spese economali dal 01/01/2023 al 04/04/2023 pari ad € 3.312,13.
11. Atto di determina nr. R 02/56 del 03.05.2023 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.03.2023 al 30.04.2023 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

12. Atto di determina nr. R 02/89 del 05.07.2023 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.05.2023 al 30.06.2023 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;
13. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 33 del 30/05/2023 di € 228,74 per pagamento tasse di possesso mezzi servizi sociali;
14. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 44 del 22/06/2023 di € 53,00 per rimborso spese al Sindaco;
15. giornale di cassa per spese economali dal 05/04/2023 al 07/07/2023 pari ad € 1.267,65.
16. Atto di determina nr. R 02/101 del 12.09.2023 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.07.2023 al 31.08.2023;
17. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 47 del 18/09/2023 di € 20,80 per rimborso spese missioni;
18. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 50 del 22/09/2023 di € 62,46 per pagamento tasse di possesso mezzi uffici tecnico;
19. giornale di cassa per spese economali dal 08/07/2023 al 05/10/2023 pari ad € 376,13.

Il Collegio acquisisce la seguente documentazione:

1. Atto di determina nr. R 02/130 del 21.11.2023 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.09.2023 al 31.10.2023;
2. Atto di determina nr. R 02/001 del 02.01.2024 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.11.2023 al 31.12.2023;
3. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 54 del 25/10/2023 di € 4,50 per rimborso spese missioni;
4. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 56 del 21/11/2023 di € 80,00 per pagamento quota di partecipazione giornata anusca del 23.11.2023;
5. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 64 del 20/12/2023 di € 8,00 per acquisto n. 4 marche da bollo;
6. giornale di cassa per spese economali dal 06/10/2023 al 31/12/2023 pari ad € 666,65.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

7. giornale di cassa per spese economali dal 01/01/2024 al 11/01/2024 pari ad € 0,00.

La consistenza di cassa corrisponde con le seguenti movimentazioni:

Consistenza cassa ultima verifica 05.10.2023	€ 800,27
Movimenti in uscita registrati il 25.10.2023	€ 118,30
Movimenti in uscita registrati il 27.10.2023	€ 37,25
Movimenti in uscita registrati il 21.11.2023	€ 80,00
Movimenti in uscita registrati il 28.11.2023	€ 49,50
Movimenti in uscita registrati il 05.12.2023	€ 238,40
Movimenti in uscita registrati il 12.12.2023	€ 46,30
Movimenti in uscita registrati il 20.12.2023	€ 8,00
Movimenti in uscita registrati il 29.12.2023	€ 88,90
Cassa effettiva al 31.12.2023	€ 133,62
Movimenti registrati in data 04.01.2024 – versamento saldo cassa economale	€ 133,62
Consistenza effettiva al 11.01.2024	€ 0,00

Il collegio procede alla verifica della consistenza fisica della cassa dalla quale emergono le seguenti risultanze:

	Numero	Totale
0	0	0
	totale	0,00 €

Cassa entrate diritti rimborso stampati

Tale attività riguarda l'incasso delle somme che versano i richiedenti di copie o stampe di documenti amministrativi interni. Tali somme vengono versate con cadenza quindicinale alla tesoreria.

Dall'inizio dell'anno 2023 ad oggi, 11 gennaio 2024 non risulta effettuato alcun incasso.

GESTIONE RISCOSSIONE SERVIZI DEMOGRAFICI

ufficioanagrafe@comune.castelfidardo.an.it (071/7829341)

L'agente Sig.ra Agnese Marani è incaricata dell'incasso dei diritti di segreteria e dei diritti delle carte d'identità dell'Ufficio Anagrafe, atti di delibera di G.M. n. 158 del 14/12/2020.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Diritti di segreteria

Relativamente ai diritti di segreteria (quali a titolo di esempio: certificazioni di residenza, stati di famiglia, autenticazione foto, ecc...) ad ogni incasso viene apposta la cifra incassata sul documento presentato e tale operazione viene annotata nella procedura meccanografica utilizzata, da cui risultano i certificati emessi dall'ente. Per ogni certificato il diritto può essere di euro 0,26 per certificati in carta libera, oppure di euro 0,52 per quelli rilasciati in bollo.

I versamenti delle somme introitate vengono effettuati con cadenza quindicinale, quelli relativi alla seconda metà del mese di dicembre 2023 sono stati effettuati in data 09/01/2024 per **euro 17,16** come risulta dalla quietanza rilasciata dalla Tesoreria con il n. 76 in data 09/01/2024, la stampa da cui si evince l'importo viene acquisita in copia dal collegio (all. 1). In data odierna risultano incassi per euro 11,70 (all.5) riferiti al giorno 10/01/2024.

Diritti delle carte d'identità

Relativamente ai diritti delle carte d'identità, per ogni carta d'identità rilasciata, l'importo del diritto incassato pari ad euro 5,16 viene riportato in calce al documento (unitamente al diritto di segreteria pari euro 0,26). I versamenti delle somme introitate vengono effettuati con cadenza quindicinale, quelli relativi alla seconda metà del mese di dicembre 2023 sono stati effettuati in data 09/01/2024 per **euro 216,72** come risulta dalla quietanza rilasciata dalla Tesoreria con il n. 77 in data 09/01/2024, la stampa da cui si evince l'importo viene acquisita in copia dal collegio (all. 2). In data odierna risultano incassi per euro 180,60 (all.5) riferiti al giorno 10/01/2024.

Diritti CIE (corrispettivo ministeriale a favore dello Stato)

Relativamente ai diritti delle carte di identità elettroniche, che questo Ufficio rilascia dal 13.03.2018, con riferimento alla delibera di Giunta n° 162 del 27.11.2017 recante la determinazione del corrispettivo per il rilascio della nuova CIE, l'importo del costo incassato a favore dello Stato è pari a euro 13,76 + Iva, per ogni CIE emessa. I versamenti delle somme introitate vengono effettuati con cadenza quindicinale, quelli relativi alla seconda metà del mese di dicembre 2023 sono stati effettuati in data 09/01/2024 per **euro 688,39** come risulta dalla



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

quietanza rilasciata dalla Tesoreria con il n. 79 in data 09/01/2024, la stampa da cui si evince l'importo viene acquisita in copia dal collegio (all. 3). In data odierna risultano incassi per euro 570,86 (all.5) riferiti al giorno 10/01/2024.

Con determina di liquidazione, con cadenza quindicinale viene effettuato il versamento di tale corrispettivo ministeriale, a favore del Ministero dell'Interno, Dipartimento per gli Affari interni e territoriali, mediante Tesoreria Unica, con bonifico bancario. L'ultimo versamento effettuato al Ministero è quello relativo alla 2° quindicina di settembre ed è stato effettuato in data 10.10.2023 per euro 1.511,10 come dà mandato visionato all'Ufficio Ragioneria.

Rimborso spese/arrotondamento

Relativamente alle somme di rimborso, arrotondamento CIE, con riferimento alla delibera di Giunta n° 162 del 27.11.2017 recante la determinazione del corrispettivo per il rilascio della nuova CIE, l'importo della somma incassata a titolo di rimborso spese e arrotondamento, è pari a 0,63 per ogni CIE emessa nel caso di primo rilascio o rinnovo a seguito furto, ovvero è pari a 0,79 per ogni CIE emessa nel caso di rinnovo a seguito deterioramento o smarrimento. I versamenti delle somme introitate vengono effettuati con cadenza quindicinale, quelli relativi alla seconda metà del mese di dicembre 2023 sono stati effettuati in data 09/01/2024 per **euro 32,39** come risulta dalla quietanza rilasciata dalla Tesoreria con il n. 80 in data 09/01/2024, la stampa da cui si evince l'importo viene acquisita in copia dal collegio (all. 4). In data odierna risultano incassi per euro 26,86 (all.5) riferiti al giorno 10/01/2024.

Di seguito si espone un elenco dei diritti incassati dal **24/10/2023** alla data odierna con i relativi versamenti effettuati in tesoreria.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

data	diritti segreteria	rimborso stampati	diritti carte identità	arrot.ti	totale
02/11/2023	28,86 €	325,08 €	973,82 €	45,82 €	1.373,58 €
16/11/2023	49,40 €	361,20 €	1.141,72 €	53,72 €	1.606,04 €
04/12/2023	47,06 €	283,80 €	923,45 €	43,45 €	1.297,76 €
18/12/2023	46,80 €	247,68 €	805,92 €	37,92 €	1.138,32 €
09/01/2024	17,16 €	216,72 €	688,39 €	32,39 €	954,66 €
					- €
					- €
					- €
					- €
					- €
totali	189,28	1.434,48	4.533,30	213,30	6.370,36
tabulati meccanografici					
	diritti segreteria	rimborso stampati	diritti carte identità	arrot.ti	totale
consistenza di cassa alla precedente verifica del 24/10/2023	13,52 €	123,84 €	369,38 €	17,38 €	524,12
incassi dal 25/10/2023 all'11/01/2024	187,46 €	1.491,24 €	4.734,78 €	222,78 €	6.636,26
totale	200,98 €	1.615,08 €	5.104,16 €	240,16 €	7.160,38
consistenza di cassa al 11/01/2024 (verifica)	11,70 €	180,60 €	570,86 €	26,86 €	790,02 €

Il totale dei versamenti di € 6370,36 unito alla consistenza di cassa odierna di € 790,02 assomma ad € 7160,38 che corrisponde agli incassi effettuati in contanti dalla precedente verifica 24/10/2023 alla data del 11/01/2024 così come risultante dal tabulato elaborato dalla procedura anch'esso acquisito in copia dal collegio (all. 6).

Il collegio procede alla verifica degli importi presenti in cassa con le seguenti risultanze:



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

tagli	numero	Totale
5		0
10		0
20	12	240
50	11	550
100		0
monete		
0,01		0
0,02	1	0,02
0,05		0
0,1		0
0,2		0
0,5		0
1		0
2		0
Totale cassa		790,02

Carte d'identità cartacee

Il Collegio riscontra che dall'ultima verifica risultava una giacenza di n. **158** carte di identità cartacee e si rileva la seguente movimentazione:

Esistenza alla data del 24/10/2023	Carico	Carte rilasciate	Carte annullate	Totale scarico	Giacenza residua alla data del 11/01/2024
158	0	8	1	9	149

Viene acquisito in copia il tabulato delle carte di identità cartacee emesse dal 24/10/2023 ad oggi.

Pertanto all'11/01/2024 al momento della verifica, si riscontra che il numero effettivo delle carte d'identità disponibili alla data della presente verifica è pari a n. **149**.

In conclusione le carte di identità in rimanenza sono n. **149** di cui n. **49** vanno dal n. AY6630642 al n. AY6630690 del carico effettuato in data 12/06/2019 e n. 100 che vanno dal n. AY6637241 al n. AY6637340 del carico effettuato in data 23/10/2023.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Infine, il Collegio riscontra che le carte d'identità in giacenza vengono conservate in apposita cassaforte, le cui chiavi sono custodite dagli addetti al servizio all'interno dell'ufficio che dispone di porte anti-intrusione.

Si dà atto che il rilascio delle C.I. cartacee avviene in limitati casi di emergenza (necessità urgenti, persone anziane non autosufficienti e/o degenti in casa di riposo che non possono raggiungere di persona l'ufficio), oppure per malfunzionamento del sistema telematico deputato al rilascio della CIE.

SERVIZIO RISCOSSIONE CORRISPETTIVI PASTI MENSA SCUOLE MATERNE, ELEMENTARI E MEDIE ED INCASSI RETTE E PASTI ASILO NIDO COMUNALE

servizisociali@comune.castelfidardo.an.it; socioeducativi@comune.castelfidardo.an.it

Al collegio viene comunicato che al 31/12/2023 si è dimessa la responsabile del settore servizi sociali che sovraintende anche al servizio mense scuole.

Il collegio a seguito di quanto sopra rinvia la verifica a data successiva.

MUSEO DELLA FISARMONICA

info@fondazioneferretti.org

per il Comune di Castelfidardo, è presente:

- Il sig. Simone Mazzieri delegato dal Sig. Eugenio Paoloni, presidente e legale rappresentante pro tempore della Fondazione Duca Roberto Ferretti di Castelferretto, il quale dichiara di essere stato nominato Agente contabile esterno con Atto della Giunta seduta del 09/08/2018 n. 99 (documento acquisito nelle precedenti verifiche) ai sensi dell'art. 93 del regolamento di contabilità approvato con Atto di Consiglio Comunale n. 64 del 29/09/2017, rappresentato dal delegato sopraindicato al quale è stata conferita regolare delega del 08/01/2024 allegata alla presente rilasciata dal Sig. Eugenio Paoloni (All. 1);
- l'agente contabile si occupa del ritiro del denaro presso la cassa del Museo della Fisarmonica. Ciò avviene sulla base del regolamento esistente per gli agenti contabili il quale prevede il versamento con cadenza quindicinale e comunque tenuto conto dell'entità



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

delle somme presenti, ma in alcune circostanze può avvenire anche con frequenza diversa, al massimo ogni 2/3 giorni. L'emissione dei biglietti viene effettuata da personale incaricato dalla Fondazione Ferretti, alla quale l'Ente, con apposita determina annuale, (documento acquisito nella precedente verifica) ha affidato la gestione.

In conformità alle prescrizioni della convenzione la Fondazione si avvale anche di personale volontario, sia per la vendita dei biglietti di ingresso che per i servizi di accoglienza dei visitatori, custodia delle collezioni e divulgazione delle pubblicazioni. Il Collegio ha già acquisito copia della convenzione in una precedente verifica.

L'agente contabile provvede al ritiro del denaro, controlla la corrispondente consistenza con i biglietti emessi successivamente al precedente ritiro. Si precisa che esistono nr. 3 (tre) tipologie di biglietti:

- Taglio da € 5,00 intero (visitatori singoli)
- Taglio da € 3,00 ridotto (comitive superiori a 20 persone, ospiti strutture ricettive ABC Turismo, Lauretana, Riviera del Conero)
- Taglio da € 2,00 ridotto (riservato alle scolaresche)
- Biglietto omaggio riservato a: residenti del Comune, soci di "Italia Nostra", minori di età inferiore a 6 anni.

Sono stati consegnati all'agente in data 22/12/2023 i blocchetti dei biglietti datati 2024 il cui prelievo risulta dal registro tenuto presso il Servizio Finanziario; mentre i biglietti rimasti non utilizzati datati 2023 saranno restituiti unitamente al resoconto dell'agente contabile entro il 30/01/2024.

Il Collegio acquisisce Fotocopia delle matrici dei Biglietti (All. 2) emessi dal 01/01/2023 al 31/12/2023 e dal 01/01/2024 al 10/01/2024. Inoltre acquisisce:

- 1) Registro "Entrate Museo Internazionale della Fisarmonica" dal 05/10/2023 al 31/12/2023 e dal 01/01/2024 al 10/01/2024 (All. n. 3);
Fotocopia della ricevuta del versamento di € 2.939,00 del 09/01/2024 (All. n. 4);
- 2) La consistenza di cassa verificata in loco è di € 256,00.

Il registro di Cassa risulta aggiornato alla data del 10/01/2024 riportando quale ultimo biglietto registrato



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

- il nr. 0050 intero;
- il nr. 0002 ridotto (comitive superiori a 20 persone, ospiti strutture ricettive ABC Turismo, Lauretana, Riviera del Conero);
- il nr. 0000 ridotto (riservato alle scolaresche).

La consistenza di cassa corrisponde con le seguenti movimentazioni:

Saldo iniziale di Cassa al 05/10/2023	15,00	
Incassi dal 05/10/2023 al 10/01/2024	3.180,00	
Versamento del 09/01/2024	- 2.939,00	
Cassa effettiva alla data del 11/01/2024 ore 9,00	256,00	

Relativamente ai biglietti (All. 2) del Museo della Fisarmonica, risulta quanto segue:

- 1) Biglietti interi al costo di € 5,00; utilizzati n. 2878 fino al blocco n. 48 (2023),
Biglietti interi al costo di € 5,00; utilizzati n. 0050 fino al blocco n. 01 (2024),
- 2) Biglietti ridotti al costo di € 3,00; utilizzati n. 0928 fino al blocco n. 14 (2023),
Biglietti ridotti al costo di € 3,00; utilizzati n. 0002 fino al blocco n. 01 (2024),
- 3) Biglietti per studenti al costo di € 2,00; utilizzati n. 0357 fino al blocco n. 04 (2023),
Biglietti per studenti al costo di € 2,00; utilizzati n. 0000 fino al blocco n. 00 (2024),
- 4) Biglietti per omaggio; utilizzati n. 0406 fino al blocco n. 05 (2023),
Biglietti per omaggio; utilizzati n. 0006 fino al blocco n. 01 (2024).

Si procede ad effettuare il riscontro della somma complessivamente incassata dal 05/10/2023 al 11/01/2024 con il rilascio dei biglietti paganti:

nr. Biglietti	taglio	totale
467	5,00	2.335,00
251	3,00	753,00
46	2,00	92,00
totale al 11/01/2024		3.180,00

Riepilogo:



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Somme incassate dal 05/10/2023 al 31/12/2023	€ 2.924,00
Somme incassate dal 01/01/2024 al 10/01/2024	€ 256,00
TOTALE	€ 3.180,00

Si riscontra la coincidenza dei saldi di cassa pari ad € 256,00 con il totale dei biglietti emessi ed i versamenti effettuati così costituita:

nr. Banconote	taglio	totale
1	50,00	50,00
4	20,00	80,00
9	10,00	90,00
7	5,00	35,00
1	1,00	1,00
totale al 11/01/2024		256,00

AREA SOSTA CAMPER

promozione@prolococastelfidardo.it

Con delibera di Giunta n. 33 del 5/3/2021 è stata affidata all'associazione turistica Pro Loco di Castelfidardo la gestione dell'area camper "La Fisarmonica" che provvede anche all'incasso delle quote per i fruitori dell'area.

Per la pro loco è presente il Presidente dell'Associazione.

La sosta viene preferibilmente incassata con pagamento tracciato tramite bancomat e ad ogni incasso viene rilasciata una ricevuta emessa dal POS utilizzato (SUMUP).

Per i residenti del Comune di Castelfidardo è consentito l'accesso per le operazioni di carico e scarico acque in modo gratuito.

Per gli incassi, sia in contanti che in altre forme, viene sempre rilasciata apposita ricevuta da un bollettario a disposizione dell'agente contabile.

Gli incassi vengono rendicontati in apposito registro istituito in data 27/12/2022 composto da n° 50 fogli, che alla data odierna risulta compilato fino a pag. 2 con la registrazione della bolletta n. 64 del 30/12/2023 dell'importo di euro 10,00.

In data 09/01/2024 sono stati versati dalla Pro Loco alla tesoreria del Comune gli incassi fino al 31/12/2023 per un totale di € 270,00 €.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Alla data odierna non risultano presenti giacenze di cassa. Si acquisisce:

ALL_1. Copia bonifico in Tesoreria del 09.01.24 per euro 270,00 con riepilogo incassi dal 01.10.2023 al 31.12.2023;

ALL_2. Copia registro 2023 "Entrate area Camper LA FISARMONICA" pag. 2 2; ALL_3. Copia ricevute manuali dalla 47 alla 64;

ALL_4. Copie dei pagamenti SUMUP dal 01.07.2023 al 30.09.2023 e suddivisione grafica per mese (ottobre, novembre, dicembre);

ALL_5. Copie della cronologia transazioni PAYPAL dal 01.10.2023 al 31.12.2023, contenente i pagamenti effettuati dal 01/10/2023 al 31/12/2023;

ALL_6. Copia disposizioni bonifici bancari;

ALL_7. Riepilogo Excel entrate.

DIRITTI AFFISSIONI E IMPOSTA SULLA PUBBLICITÀ info@pluriservizi fidardense.it

La Società che si occupa degli incassi dei diritti sulle Pubbliche Affissioni e dell'Imposta Comunale sulla Pubblicità ora riuniti nel Canone Unico Patrimoniale è la Pluriservizi Fidardense S.r.l., completamente partecipata dal Comune.

Incassi ex pubbliche affissioni ora Canone Unico Patrimoniale (pubblicità, occupazioni temporanee e canone mercato)

Con contratto decennale di servizio repertato al n. 7500 del 22 dicembre 2022 è stato rinnovato alla società l'affidamento del servizio relativo alla riscossione del nuovo Canone Unico Patrimoniale e mercatale che ha sostituito la Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), l'Imposta comunale sulla pubblicità (ICP) e il diritto sulle pubbliche affissioni.

La società incassa pertanto le somme relative alle (ex) pubbliche affissioni, pubblicità temporanea e alle occupazioni di suolo pubblico che necessitano di un pagamento anticipato, rilasciando una bolletta progressivamente numerata con la descrizione della natura dell'entrata.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Le bollette vengono prelevate dalla fornitura periodica effettuata dall'ufficio ragioneria preventivamente numerate e timbrate a secco. In ragioneria è custodito un registro dove vengono annotati i blocchi consegnati periodicamente.

Gli introiti per le (ex) pubbliche affissioni e/o pubblicità temporanea vengono riscossi esclusivamente con versamento sul c/c postale dedicato tramite bonifico, bollettino o piattaforma Mpay della Regione Marche. Entro il quindici del mese successivo al trimestre solare, l'agente presenta al Comune una rendicontazione del periodo di riferimento da cui si evincono gli incassi per natura, l'aggio spettante ed il netto che residua e che viene contestualmente versato alla tesoreria comunale.

Canone Unico Patrimoniale su esposizioni od occupazioni temporanee: dal 1° ottobre 2023 al 31 dicembre 2023 sono state emesse n. **282** bollette dalla numero **667** datata 3 ottobre 2023 di € 7,00 intestata all'Asd Pattinaggio Artistico del Conero di Camerano (An) alla n. **948** emessa il 29 dicembre 2023 dell'importo di € 11,00 a carico delle Onoranze Funebri Virgini snc di Castelfidardo (An).

I versamenti del Canone dal 1° ottobre 2023 sono confluiti sul c/c postale dedicato intestato alla Pluriservizi Fidardense srl ed ammontano a complessivi € **7.398,00**, come si evince dal tabulato che viene acquisito in copia e riguardano le bollette dalla n. 667 alla n. 948. I suddetti incassi vanno a comporre il rendiconto del quarto trimestre 2023 che entro il 15 del corrente mese la società è tenuta a trasmettere al Comune.

Non è presente giacenza di cassa in quanto l'agente non effettua incassi in contanti.

Ex Imposta comunale sulla pubblicità – Canone Unico patrimoniale su esposizioni o occupazioni permanenti

Come stabilito da delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 10 marzo 2023, gli avvisi di pagamento relativi alle esposizioni e occupazioni permanenti riuniti nel Canone Unico Patrimoniale, sono stati emessi con scadenza 30 aprile 2023 prevedendo possibilità di rateazione in tre soluzioni per importi superiori alle 250,00 € con termine 30 aprile, 31 luglio e 31 ottobre



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

2023. I pagamenti effettuati confluiscono tramite il circuito PagoPa e tramite bonifico sul conto corrente postale dedicato.

Per quanto riguarda gli incassi del 3° trimestre 2023, sono stati rendicontati al Comune con pec del 12/10/2023 ed ammontano a complessivi 22.397,00 € di cui 10.159,00 € relativi al Canone Unico Patrimoniale (Esposizioni e Occupazioni Temporanee) e 12.238,00 € relativi al Canone Unico Patrimoniale per esposizioni ed occupazioni permanenti.

A fronte di ciò è stata emessa la fattura elettronica n. 6/102 del 12/10/2023 di € 8.743,79 (aggio su Canone Unico Patrimoniale). A favore del Comune è stato effettuato in pari data bonifico postale per 13.653,21 €.

Il rendiconto relativo al quarto trimestre 2023 è in fase di elaborazione e - come da contratto di servizio - verrà presentato entro il 15 di dicembre e verrà acquisito dal Collegio dei Revisori in occasione della prossima verifica trimestrale.

Viene acquisita copia estratto conto corrente dedicato all'incasso del canone unico patrimoniale per il periodo ottobre, novembre 2023 (non ancora disponibile quello di dicembre).

Il collegio viene informato che in data 08/02/2023 con atto G.M. n. R24 è stato nominato Agente contabile la ditta ABACO Spa alla quale è stato affidato il servizio della riscossione coattiva delle entrate tributarie e patrimoniali comunali. Con determina n. R153 del 22/12/2023 è stata approvata la procedura del visto di esecutorietà del ruolo coattivo IMU.


Alla data odierna per tale agente non risultano effettuate operazioni di incasso.

Quando sono le ore 13:00 la verifica si chiude avendo interessato tutti gli agenti contabili dell'Ente tranne il servizio Tesoreria per assenza dell'incaricata per motivi personali e l'incaricata dei servizi mense come sopra richiamato. Si programmerà una nuova data per tali agenti, nel mentre viene redatto, letto, confermato e sottoscritto il presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Gorio  (Presidente)

Dott. Riccardo Marchetti  (Componente)

Rag. Angelo Linci  (Componente)