



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

VERBALE N. 17/2021

Oggetto: verifica periodica Agenti contabili

In data 07/10/2021 alle ore 09:00 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	Componente	Presente
Rag. Angelo Linci	Componente	Presente

per procedere alla verifica in oggetto.

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

TESORERIA COMUNALE

Recapiti (071/9350159)

Il Collegio procede alla verifica della situazione del saldo di cassa riferito alla data del 05/10/2021 della tesoreria dell'ente in gestione alla Unicredit spa agenzia di Castelfidardo per cui è presente per il comune la Sig.ra Foglia Natascia entrate@comune.castelfidardo.an.it tel. 071/7829358.

I risultati sono riportati di seguito con il seguente *iter* di esposizione:

- sezione a) – saldo contabile desunto dalle scritture tenute dal Servizio Finanziario del Comune di Castelfidardo;
- sezione b) – saldo risultante dall'estratto conto del Tesoriere;
- sezione c) – riconciliazione tra il saldo contabile e quello risultante dall'estratto conto del Tesoriere alla data del 05/10/2021.

Sezione a) Determinazione del fondo di cassa al 05/10/2021 sulla base delle scritture contabili tenute dal Servizio Finanziario del Comune di Castelfidardo (distinta n. 310 del 05/10/2021 (all. 1) totale entrate € 9.548.818,46 e n. 311 del 05/10/2021 (all. 2) totale



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

uscite € 12.812.220,88):

Fondo di cassa al 1° gennaio 2021	7.848.954,76
+ Entrate: reversali emesse (fino alla nr. 3875)	9.548.818,46
- Uscite: mandati emessi (fino al nr. 5024)	- 12.812.220,88
Saldo contabile del fondo di cassa al 05/10/2021	4.585.552,34

Sezione b) Determinazione del fondo di cassa al 05/10/2021 sulla base dell'estratto conto del Tesoriere (all. 3)

Fondo di cassa al 1° gennaio 2021	7.848.954,76
+ Reversali riscosse	9.540.748,15
+ Incassi provvisori	842.214,01
- Mandati pagati	- 12.797.107,79
- Pagamenti provvisori	- 515,67
Fondi di cassa come da estretto c.to Tesoriere al 05/10/2021	5.434.293,46

Sezione c) Riconciliazione tra il saldo contabile e quello risultante dall'estratto conto del Tesoriere alla data del 05/10/2021

Saldo contabile del fondo cassa al 05/10/2021	4.585.552,34
- reversali da riscuotere	- 8.070,31
+ mandati rimasti da pagare	15.113,09
- pagamenti provvisori	- 515,67
+ incassi provvisori	842.214,01
Fondo di cassa come da c.to del Tesoriere al 05/10/2021	5.434.293,46

Gli incassi provvisori si riferiscono principalmente ad operazioni d'incasso di assegni di prelievo dai c/c postali, di ruoli, versamenti F24 di imposte comunali, contributi ed altri incassi minori (all. 4).

I pagamenti provvisori si riferiscono alle commissioni bancarie (all. 5).



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

I mandati rimasti da pagare si riferiscono ai contributi con modalità di pagamento per cassa e ai mandati emessi in data 05/10/2021 (all. 6).

Le reversali da riscuotere si riferiscono allo split payment e a giri contabili (all. 7).

VERIFICA DELLA SITUAZIONE DEI CONTI DI TESORERIA UNICA PRESSO LA BANCA D'ITALIA SEZIONE DI ANCONA

Il Collegio procede alla verifica del saldo della Tesoreria della Banca d'Italia alla data del 05/10/2021 (all. 8). Il saldo disponibile, risulta pari ad € 5.404.512,31, che si differenzia da quello al 05/10/2021 del tesoriere pari ad € 5.434.293,46 per - € 29.781,15 a seguito di partite accreditate per riscossioni effettuate dal tesoriere e da contabilizzare nella contabilità speciale (€ 33.596,63) e partite di addebito per pagamenti effettuati dal tesoriere e da contabilizzare nella contabilità speciale (€ - 3.815,48).

Il saldo della tesoreria al 05/10/2021 di € 5.434.293,46 è costituito interamente dal saldo libero.

Non si è fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

C/c postali

Il Collegio, sulla base della documentazione prodotta dal Responsabile del Servizio finanziario, procede alla verifica dei saldi dei conti correnti postali intestati al Comune di Castelfidardo come si evince dal quadro sinottico che segue (all. 9):

<i>Causale</i>	<i>NR. C/C</i>	<i>Saldo al 05/10/2021</i>
Polizia Municipale	15740608	77.484,67
Servizi vari	16003600	490,93
Polizia municipale	63707806	2.395,96



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Add.le irpef	86207081	861,97
--------------	----------	--------

Il Collegio riscontra che in data 05/10/2021 la responsabile ha disposto il prelevamento dai conti correnti postali per complessivi € 67.284,42 come da copia documento allegato (all. 10).

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 2021 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.

Cassa spese varie

Il Collegio ha già acquisito la seguente documentazione relativa all'anno 2021:



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

- 1) Atto di determina n. R. 02/01 del 04.01.2021 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economista comunale dal 01.11.2020 al 31.12.2020 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso.
- 2) Atto di determina n. R. 02/09 del 15.01.2021 ad oggetto l'approvazione del conto di gestione delle entrate e delle spese anno 2020 dell'agente contabile economista comunale.
- 3) verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 8 del 27/01/2021 di € 296,50 per pagamento rinnovo abbonamento digitale e cartaceo anno 2021 Finanza e tributi locali della Maggioli Spa più spese postali;
- 4) verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 13 del 01/03/2021 di € 333,63 per pagamento tassa di possesso mezzi UTC più spese – targhe BM389SS – AZ478JN – EP972GB – DE80048 – BT201GW – FB809EE – DJ594EL – FJ538GM – FP318AD;
- 5) giornale di cassa per spese economali dal 20/01/2021 al 01/04/2021 pari ad € 2.413,31;
- 6) Atto di determina n. R. 02/29 del 02.03.2021 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economista comunale dal 01.01.2021 al 28.02.2021 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso.
- 7) Atto di determina n. R. 02/53 del 03.05.2021 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economista comunale dal 01.03.2021 al 30.04.2021 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso (all. 1);
- 8) verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 21 del 21/05/2021 di € 227,99 per pagamento tassa di possesso mezzi servizi sociali mezzo targato DB127MF (all. 2);
- 9) verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 23 del 09/06/2021 di € 7,20 per rimborso spese missioni – ticket parcheggio Ancona il 02/02/2021 (all. 3);



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

10) giornale di cassa per spese economali dal 01/04/2021 al 30/06/2021 pari ad € 874,09 (all. 4);

Il Collegio acquisisce inoltre la seguente documentazione:

- 1) Atto di determina n. R. 02/82 del 05.07.2021 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economista comunale dal 01.05.2021 al 30.06.2021 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;
- 2) Atto di determina n. R. 02/89 del 01.09.2021 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economista comunale dal 01.07.2021 al 31.08.2021 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;
- 3) verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 30 del 03/09/2021 di € 166,61, per pagamento tassa di possesso mezzo servizi sociali;
- 4) verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 32 del 01/10/2021 di € 48,13 per acquisto acqua e carta igienica per elezioni amministrative comunali;
- 5) giornale di cassa per spese economali dal 01/07/2021 al 07/10/2021 pari ad € 462,68;

La consistenza di cassa corrisponde con le seguenti movimentazioni:

Consistenza cassa ultima verifica 01.07.2021	€ 4.111,85
Movimenti in uscita registrati il 13/07/2021	€ 32,00
Movimenti in uscita registrati il 04/08/2021	€ 32,00
Movimenti in entrata registrati il 10/08/2021	€ 12,60
Movimenti in uscita registrati il 20/08/2021	€ 12,00
Movimenti in uscita registrati il 03/09/2021	€ 291,37
Movimenti in uscita registrati il 27/09/2021	€ 14,60
Movimenti in uscita registrati il 01/10/2021	€ 48,13
Movimenti in uscita registrati il 06/10/2021	€ 19,98
Cassa effettiva al 07.10.2021	€ 3.649,17



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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

	numero	totale
50,00 €	57	2.850,00 €
20,00 €	9	180,00 €
10,00 €	37	370,00 €
5,00 €	49	245,00 €
2,00 €	0	0,00 €
1,00 €	0	0,00 €
0,50 €	1	0,50 €
0,20 €	10	2,00 €
0,10 €	11	1,10 €
0,05 €	7	0,35 €
0,02 €	7	0,14 €
0,01 €	8	0,08 €
	totale	3.649,17 €

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 del corrente anno ad oggi, 07 ottobre 2021, non risulta effettuato alcun incasso.

Inoltre si conferma che dal 2019 gli incassi relativi ai rimborsi per il servizio Urbanistica sono effettuati con modalità diversa (con versamento diritto per accesso agli atti) e direttamente in Tesoreria.

GESTIONE RISCOSSIONE SERVIZI DEMOGRAFICI

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



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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

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 settembre 2021 sono stati effettuati in data 01/10/2021 per **euro 89,44** come risulta dalla quietanza rilasciata dalla Tesoreria con il n. 6664 in data 01/10/2021 (allegato 1); mentre la stampa da cui si evince l'importo viene acquisita in copia dal collegio. In data odierna non risultano ancora incassi effettuati, in quanto l'ufficio apre alle ore 16:00 ma si riferiscono al periodo dal 01/10/2021 al 06/10/2021 pari ad euro 18,46 .

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 settembre 2021 sono stati effettuati in data 01/10/2021 per **euro 583,08** come risulta dalla quietanza rilasciata dalla Tesoreria con il n. 6666 in data 01/10/2021 (allegato 2); mentre la stampa da cui si evince l'importo viene acquisita in copia dal collegio. In data odierna non risultano ancora incassi effettuati, in quanto l'ufficio apre alle ore 16:00 ma si riferiscono al periodo dal 01/10/2021 al 06/10/2021 pari ad euro 154,80 .



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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 settembre 2021 sono stati effettuati in data 01/10/2021 per **euro 1.830,11** come risulta dalla quietanza rilasciata dalla Tesoreria con il n. 6667 in data 01/10/2021 (allegato 3); mentre la stampa da cui si evince l'importo viene acquisita in copia dal collegio. In data odierna non risultano ancora incassi effettuati, in quanto l'ufficio apre alle ore 16:00 ma si riferiscono al periodo dal 01/10/2021 al 06/10/2021 pari ad euro 503,70 .

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.

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 settembre sono stati effettuati in data 01/10/2021 per **euro 85,95** come risulta dalla quietanza rilasciata dalla Tesoreria con il n. 6665 in data 01/10/2021 (allegato 4); mentre la stampa da cui si evince l'importo viene acquisita in copia dal collegio. In data



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

odierna non risultano ancora incassi effettuati, in quanto l'ufficio apre alle ore 16:00 ma si riferiscono al periodo dal 01/10/2021 al 06/10/2021 pari ad euro 23,70.

Di seguito si espone un elenco dei diritti incassati dal 01/07/2021 alla data odierna con i relativi versamenti effettuati in tesoreria.

Versamenti in tesoreria					
data	diritti segreteria	rimborso stampati	diritti carte identità	arrot.ti	totale
16/07/2021	58,24	675,96	2.098,75	98,75	2.931,70
02/08/2021	44,46	598,56	1.846,90	86,58	2.576,50
10/08/2021	23,92	319,92	1.007,40	47,40	1.398,64
01/09/2021	72,02	861,72	2.652,82	124,82	3.711,38
16/09/2021	40,04	598,56	1.796,53	84,53	2.519,66
01/10/2021	89,44	583,08	1.830,11	85,95	2.588,58
totali	328,12	3.637,80	11.232,51	528,03	15.726,46
tabulati meccanografici					
	diritti segreteria	rimborso stampati	diritti carte identità	arrot.ti	totale
dal 01/07/21 al 06/10/21	346,58	3.792,60	11.736,21	551,73	16.427,12
differenza	18,46	154,80	503,70	23,70	700,66

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



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

	numero	totale
<u>€ 0,01</u>	1	€ 0,01
<u>€ 0,02</u>	0	€ 0,00
<u>€ 0,05</u>	1	€ 0,05
<u>€ 0,10</u>	2	€ 0,20
<u>€ 0,20</u>	2	€ 0,40
<u>€ 0,50</u>	0	€ 0,00
<u>€ 1</u>	3	€ 3,00
<u>€ 2</u>	1	€ 2,00
	totale	€ 5,66
	numero	totale
€ 5	3	€ 15,00
€ 10	2	€ 20,00
€ 20	13	€ 260,00
€ 50	8	€ 400,00
-	totale parziale	€ 695,00
totale complessivo		€ 700,66

Carte d'identità cartacee

Il Collegio riscontra che dall'ultima verifica risultava una giacenza di n. 232 carte di identità cartacee e si rileva la seguente movimentazione:

Esistenza alla data del 01/07/2021	Carico	Carte rilasciate	Carte annullate	Totale scarico	Giacenza residua alla data del 07/10/2021
232	0	31	2	33	199



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Viene acquisito in copia il tabulato delle carte di identità cartacee emesse dal 01/07/2021 al 30/09/2021.

Pertanto al 30/09/2021 al momento della verifica, si riscontra che il numero effettivo delle carte d'identità disponibili alla data della presente verifica è pari a n. **199**.

In conclusione le carte in rimanenza sono n. 199 che vanno dal n. AY6630492 al n. AY6630690. Tale ultimo blocco è relativo al carico effettuato in data 12/06/2019.

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.

DIRITTI AFFISSIONI E IMPOSTA SULLA PUBBLICITÀ

info@pluriservizifidardense.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.

Incasso pubbliche affissioni

Le impiegate riferiscono che con contratto di servizio rep 7296 del 3 giugno 2021 è stato affidato alla società il servizio per il nuovo canone unico patrimoniale e mercatale che assorbe e sostituisce la Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), l'Imposta comunale sulla pubblicità (ICP) e il diritto sulle pubbliche affissioni.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Di fatto, non essendo state ancora completate le procedure di migrazione e validazione degli archivi ai fini dell'attivazione del nuovo gestionale City-Tax fornito dalla ditta PalItalsoft prescelto in accordo con l'Amministrazione che già si affidava a tale software house, la società a decorrere dal 4 giugno 2021 sta incassando le sole 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 prodotta autonomamente con la descrizione della natura dell'entrata. 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. Con il nuovo canone unico patrimoniale e mercatale, le bollette sono ripartite dalle numero 1 a decorrere dal 4 giugno 2021.

Dal 4 giugno, 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: dal 1° luglio al 30 settembre sono state emesse n. 178 bollette. Dalla numero 31 del 1° luglio intestata all'associazione culturale Gente di Strada di Ascoli Piceno alla n. 209 intestata dalla ditta Samas Pubblicità di Jesi. I versamenti del canone sono confluiti sul c/c postale dedicato ed intestato alla Pluriservizi ed ammontano a complessivi € 3.770,00 come si evince dal tabulato che viene acquisito in copia.

La consistenza di cassa al 07/10/2021 è pari ad € 0,00.

Imposta sulla pubblicità

Fino al 3 giugno 2021, gli incassi venivano distinti fra pubblicità temporanea e pubblicità permanente o fissa. Alla data odierna non vengono incassati importi per pubblicità permanente



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

in attesa che venga implementato il software, in quanto la scadenza dei pagamenti è stata prorogata al mese di ottobre.

L'ultimo rendiconto relativo al 2° trimestre 2021 è stato presentato al Comune in data 14/07/2021 e comprende gli incassi relativi all'acconto sul Canone Unico Patrimoniale per Servizi Pubbliche Affissioni, Pubblicità Temporanea e Tosap; l'importo bonificato al Comune è pari ad € 5.258,15 al netto degli aggi di competenza della Pluriservi Fidardense srl a fronte dei quali quest'ultima ha emesso la relativa fattura PA 6/13 di € 3.367,43 del 13/07/2021.

Con l'introduzione del Canone Unico Patrimoniale, il pagamento dell'ex pubblicità permanente e dell'ex Tosap per passi carrabili annuali è stato rinviato al 30 ottobre p.v.

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

Il collegio rinvia la verifica dell'agente contabile in quanto l'agente contabile era fuori sede in quanto convocata ad una riunione urgente e non rinviabile.

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 07/10/2021 allegata alla presente rilasciata dal Sig. Eugenio Paoloni (All. 1);



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

- 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 quindicennale e comunque tenuto conto dell'entità 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)
- 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.

Il Collegio acquisisce Fotocopia delle matrici dei Biglietti (All. 2) emessi dal 04/05/2021, primo giorno di apertura dovuta al DPCM del 14/01/2021 che ha decretato la chiusura dei musei, perché la Regione Marche era in zona rossa o arancione, al 06/10/2021. Inoltre acquisiscono:

- 1) Registro "Entrate Museo Internazionale della Fisarmonica" dal 01/07/2021 al 06/10/2021 (All. n. 3);
- 2) Fotocopia della ricevuta del Versamento di € 2,840,00 del 13/08/2021; di € 2,810,00 del 26/08/2021; di € 2,867,00 del 27/09/2021; di € 3,089 del 29/09/2021 (All. n. 4);



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

3) La consistenza di cassa verificata in loco è di € 350,00.

Il registro di Cassa risulta aggiornato alla data del 06/10/2021 riportando quale ultimo biglietto registrato il nr. 2814 intero e nr. 0147 ridotto comitive superiori a 20 persone.

La consistenza di cassa corrisponde con le seguenti movimentazioni:

Saldo iniziale di Cassa al 01/07/2021	175,00
Incassi dal 01/07/2021 al 06/10/2021	11.781,00
Versamento del 13/08/2021	- 2.840,00
Versamento del 26/08/2021	- 2.810,00
Versamento del 27/09/2021	- 2.867,00
Versamento del 29/09/2021	- 3.089,00
Cassa effettiva alla data del 07/10/2021 ore 9,00	350,00

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

- 1) Biglietti interi al costo di € 5,00; utilizzati n. 2814 fino al blocco n. 29;
- 2) Biglietti ridotti al costo di € 3,00; utilizzati n. 0147 fino al blocco n. 02;
- 3) Biglietti per studenti al costo di € 2,00; utilizzati nessuno;
- 4) Biglietti per omaggio; utilizzati n. 0666 fino al blocco n. 07.

Si procede ad effettuare il riscontro della somma complessivamente incassata dal 01/07/2021 al 06/10/2021 con il rilascio dei biglietti paganti:

nr. Biglietti	taglio	totale
2268	5,00	11.340,00
147	3,00	441,00
0	2,00	-
totale al 07/10/2021		11.781,00

Riepilogo:

Somme incassate dal 01/07/2021 al 06/10/2021 € 11,781,00

TOTALE € 11,781,00



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Si riscontra la coincidenza dei saldi di cassa pari ad € 350,00 con il totale dei biglietti emessi ed i versamenti effettuati così costituita:

nr. Banconote	taglio	totale
6	50,00	300,00
2	20,00	40,00
0	10,00	-
2	5,00	10,00
totale al 07/10/2021		350,00

GESTIONE DELLA TOSAP FIERE

vegaser@libero.it; commercio@comune.castelfidardo.an.it

L'agente ha comunicato che successivamente alla precedente verifica e fino alla data odierna non ci sono stati eventi che comportassero somme da riscuotere.

AREA SOSTA CAMPER

promozione@prolococastelfidardo.it

A seguito di incarico con delibera n. 33 del 5/3/2021 il Comune ha stabilito che l'area di sosta camper affidata alla gestione pro loco provvedesse oltre che alla gestione della stessa anche all'incasso delle quote per i fruitori dell'area, determinando il relativo tariffario.

Per la pro loco è presente il Presidente che è addetto al servizio di gestione.

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 in contanti viene rilasciata apposita ricevuta da un bollettario a disposizione dell'agente contabile. Gli incassi vengono rendicontati in apposito registro composto da n. 50



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

fogli numerati e istituito il 15/3/2021 che alla data odierna risulta compilato a pag.3 con la registrazione della bolletta n. 74 del 05/10/2021.

In data 07/10/2021 sono stati versati dalla pro loco alla tesoreria del Comune gli incassi fino al 07/10/2021 per un totale di € 930,00.

Si acquisisce:

1. Copia bonifico in Tesoreria del 7.10.21 per euro 930.00;
2. Copia registro “Entrate area Camper ”LAFISARMONICA” da pag. 1 a pag. 3;
3. Copia ricevute manuali n. 53 e 33;
4. Copie dei resoconti versamenti SUMUP dei mesi luglio, agosto e settembre;
5. Copie dei resoconti versamenti PAYPAL dei mesi luglio, agosto e settembre;
6. Copie dei resoconti del Portale prenotazioni dei mesi luglio, agosto, settembre ed ottobre (2.10.2021);
7. Copia riepilogo incassi dal 07.07.21 al 05.10.2021.

Letto, confermato e sottoscritto alle ore 13:45.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Goro

(Presidente)

Dott. Riccardo Marchetti

(Componente)

Rag. Angelo Linci

(Componente)