



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

VERBALE N. 26/2023

Oggetto: verifica periodica Agenti contabili

In data 07/07/2023 alle ore 08:05 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	Assente Giustificato
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 05/07/2023 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 05/07/2023.

Sezione a)

Determinazione del fondo di cassa al 05/07/2023 sulla base delle scritture contabili tenute dal Servizio Finanziario del Comune di Castelfidardo (distinta n. 182 del 30/06/2023 (all. 1) totale uscite € 10.313.062,51 e n. 184 del 05/07/2023 (all. 2) totale entrate € 7.046.277,03):

Fondo di cassa al 1° gennaio 2023	7.284.600,43
+ Entrate: reversali emesse (fino alla nr. 2453)	7.046.277,03
- Uscite: mandati emessi (fino al nr. 3322)	- 10.313.062,51
Saldo contabile del fondo di cassa al 05/07/2023	4.017.814,95

Sezione b)



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Determinazione del fondo di cassa al 05/07/2023 sulla base dell'estratto conto del Tesoriere (all. 3)

Fondo di cassa al 1° gennaio 2023	7.284.600,43
+ Reversali riscosse	7.046.277,03
+ Incassi provvisori	1.733.212,01
- Mandati pagati	- 10.303.092,85
- Pagamenti provvisori	- 434.094,52
Fondi di cassa come da estretto c.to Tesoriere al 05/07/2023	5.326.902,10

Sezione c)

Riconciliazione tra il saldo contabile e quello risultante dall'estratto conto del Tesoriere alla data del 05/07/2023

Saldo contabile del fondo cassa al 05/07/2023	4.017.814,95
- reversali da riscuotere	-
+ mandati rimasti da pagare	9.969,66
- pagamenti provvisori	- 434.094,52
+ incassi provvisori	1.733.212,01
Fondo di cassa come da c.to del Tesoriere al 05/07/2023	5.326.902,10

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 mandati rimasti da pagare si riferiscono ai contributi con modalità di pagamento per cassa (all. 5).

I pagamenti provvisori si riferiscono ai pagamenti dei mutui CDP, ai pagamenti a mezzo F24 e all'addebito delle commissioni di tesoreria (all. 6).

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 05/07/2023 (all. 7). Il saldo disponibile risulta pari ad € 5.314.204,26, che si differenzia da quello al 05/07/2023 del tesoriere pari ad € 5.326.902,10 per - € 12.697,84 a seguito di partite accreditate per riscossioni effettuate dal tesoriere e da contabilizzare nella contabilità speciale (€ 12.697,84).

Il saldo della tesoreria al 05/07/2023 di € 5.326.902,10 è così costituito (all. 8):

€ 4.577.089,05 conto libero ordinario;

€ 7.695,51 conto vincolato mutui;

€ 742.117,54 conto vincolato fruttifero.

Non si è fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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 05/07/2023</i>
Polizia Municipale	15740608	101.535,76
Servizi vari	16003600	289,43

La responsabile dichiara che in data 04/07/2023 è stata inviata in tesoreria la richiesta di prelevamento dai conti correnti postali per la cifra relativa al saldo alla data del 30/06/2023 pari ad € 74.976,91 (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 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.

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 - scarico legale ed autorizzazione al rimborso;



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

2. Atto di determina nr. R 02/164 del 30.12.2022 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economista 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 economista 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'economista 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.

Il Collegio acquisisce la seguente documentazione:

1. Atto di determina nr. R 02/56 del 03.05.2023 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economista comunale dal 01.03.2023 al 30.04.2023 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;
2. Atto di determina nr. R 02/89 del 05.07.2023 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economista comunale dal 01.05.2023 al 30.06.2023 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;
3. 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;
4. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 44 del 22/06/2023 di € 53,00 per rimborso spese al Sindaco;
5. giornale di cassa per spese economali dal 05/04/2023 al 07/07/2023 pari ad € 1.267,65.

La consistenza di cassa corrisponde con le seguenti movimentazioni:

Consistenza cassa ultima verifica 04.04.2023	€ 1.328,93
Movimenti in uscita registrati il 11.04.2023	€ 13,40
Movimenti in uscita registrati il 14.04.2023	€ 6,13
Movimenti in entrata registrati il 28.04.2023	€ 600,00
Movimenti in uscita registrati il 10.05.2023	€ 16,00
Movimenti in uscita registrati il 30.05.2023	€ 247,02



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Movimenti in uscita registrati il 31.05.2023	€ 128,20
Movimenti in <i>entrata</i> registrati il 13.06.2023	€ 1.115,12
Movimenti in uscita registrati il 22.06.2023	€ 207,00
Movimenti in uscita registrati il 27.06.2023	€ 49,90
Cassa effettiva al 07.07.2023	€1.176,40

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

	Numero	Totale
100,00 €	10	1.000,00 €
20,00 €	4	80,00 €
10,00 €	3	30,00 €
2,00 €	13	26,00 €
1,00 €	25	25,00 €
0,50 €	23	11,50 €
0,20 €	10	2,00 €
0,10 €	13	1,30 €
0,05 €	10	0,50 €
0,02 €	5	0,10 €
	totale	1.176,40 €

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 luglio 2023, non risulta effettuato alcun incasso

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

Si procede alla verifica degli Agenti Contabili esterni Camst a rl (per mense scuole materne elementari e medie) e Polo 9 Società Cooperativa Sociale (per asilo nido).

Si prende atto che gli Agenti contabili Camst e Polo 9 Società Cooperativa Sociale non movimentano denaro contante. Per le mense scolastiche, la riscossione del corrispettivo a carico dell'utenza avviene ai sensi dell'art. 10 del vigente contratto di appalto tramite l'impiego di schede precaricate dall'utente il cui versamento viene effettuato da quest'ultimo direttamente alla società che eroga il servizio.

SERVIZIO MENSE SCUOLE (materne, elementari e medie)

In proposito si premette che la verifica si sostanzia nell'acquisizione della documentazione che intercorre con la società Camst arl quale agente contabile la cui documentazione viene messa a disposizione da quest'ultima. La Camst - Cooperativa Albergo Mensa Spettacolo e Turismo S. a r. l. gestisce la riscossione dei corrispettivi relativi ai pasti della mensa delle scuole materne, elementari e medie. Il servizio viene erogato sulla base di



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

contratto di Appalto per il periodo da settembre 2019 a giugno 2022 rep. n. 7083 del 29/10/2019 come da determina nr. 07/142 del 29/08/2019 acquisita in copia nelle precedenti verifiche, a seguito dell'aggiudicazione della gara.

Si rileva che a fronte della scadenza del contratto di appalto, in forza della possibilità di rinnovo prevista dall'art. 2 del capitolato di gara, l'Ente ha provveduto con determina n. 07/97 del 15/07/2022 al rinnovo del contratto stesso per il periodo settembre 2022 - giugno 2024, riconoscendo un aumento concordato del corrispettivo pari al 6% dell'importo originario di gara.

La Camst con cadenza mensile rilascia le fatture al Comune suddivise per ogni ordine e grado di scuola indicando il corrispettivo a carico del Comune in relazione ai pasti consumati nel mese. La parte restante del corrispettivo dovuto per il servizio mensa è costituito dagli introiti che il gestore incassa direttamente dall'utenza. Nell'atto di liquidazione periodica delle fatture viene specificato l'importo complessivo del servizio e a lordo degli incassi introitati direttamente dalla Camst.

Nei prospetti di liquidazione sono evidenziati gli incassi di competenza del Comune ma incassati e fatturati direttamente dalla suddetta Cooperativa agli utenti e comunque registrati tra le entrate del Comune che contestualmente vengono imputati per pari importo ai capitoli di spesa a parziale pagamento delle fatture periodicamente pervenute dalla Camst.

Si comunica che il costo singolo di un pasto, con decorrenza settembre 2022, a seguito di rinnovo contrattuale dell'appalto per il periodo settembre 2022-giugno 2024 è di €. 5,2894= più IVA 4%.

Il collegio, a seguito di una richiesta nel corso della precedente verifica, acquisisce inoltre un foglio in cui sono rilevate le presenze pervenute all'ufficio direttamente dalle segreterie degli istituti scolastici in cui sono riportati i dati di somministrazione pasti giornalieri utile per riscontrare i dati trasmessi dalla Camst. Da tale confronto non emergono incongruenze.

MESE DI MARZO 2023

(provvedimento di liquidazione n. 64 del 17/04/2023)

Descrizione	Nr. Pasti	Costo	Spesa Comune
Alunni	9003	5,500976	49.525,29
Insegnanti	1211	5,500976	6.661,68
Totale	10214		56.186,97
Quota Alunni			35.614,00
Differenza Carico Comune			20.572,97
Totale Atto di Liquidazione			20.570,65
Differenza			2,32



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

MESE DI APRILE 2023

(provvedimento di liquidazione n. 81 del 19/05/2023)

Descrizione	Nr. Pasti	Costo	Spesa Comune
Alunni	5600	5,500976	30.805,47
Insegnanti	711	5,500976	3.911,19
Totale	6311		34.716,66
Quota Alunni			22.138,00
Differenza Carico Comune			12.578,66
Totale Atto di Liquidazione			12.577,22
Differenza			1,44

MESE DI MAGGIO 2023

(provvedimento di liquidazione n. 100 del 27/06/2023)

Descrizione	Nr. Pasti	Costo	Spesa Comune
Alunni	8730	5,500976	48.023,52
Insegnanti	1128	5,500976	6.205,10
Totale	9858		54.228,62
Quota Alunni			34.482,00
Differenza Carico Comune			19.746,62
Totale Atto di Liquidazione			19.744,37
Differenza			2,25

SERVIZIO ASILO NIDO

Si precisa che il servizio a partire dal mese di settembre 2021 fino a luglio 2022, con possibilità di rinnovo per un ulteriore anno educativo, viene svolto dalla "Polo 9 Società Cooperativa Sociale Impresa Sociale" di Ancona, essendosi aggiudicata il servizio a seguito di procedura aperta tramite RDO sul Mepa, come da determina n. 105 del 07/09/2021, contratto di appalto di affidamento gestione asili nido del 15/9/2021 rep. 7335.

Si rileva che a fronte della scadenza del contratto di appalto, in forza della possibilità di rinnovo prevista dall'art. 2 del capitolato di gara, l'Ente ha provveduto con determina n. 07/86 del 20/06/2022 al rinnovo del

o/f



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

contratto stesso per il periodo settembre 2022 - luglio 2023, agli stessi prezzi, patti e condizioni. Viene acquisita copia della determina sopraccitata.

La quota spesa fissa mensile per ciascun utente a carico del Comune è determinata in € 313,425 iva compresa (rif.to Art. 10 contratto rep. 7335 del 15/09/2021).

L'importo delle rette mensili è determinato in base all'atto di G.C. nr. 23 del 11/02/2022 che all'allegato H) riporta apposita tabella distinguendo gli utenti in "fruitori a tempo pieno" e "fruitori a tempo parziale". In questo contesto le due "classi" hanno una differenziazione tariffaria determinata dal Reddito ISEE. L'ufficio nel determinare l'onere della retta a carico di ciascun utente elabora un prospetto nominativo conservato agli atti con indicazione dell'importo per fascia di reddito. Questo prospetto si ritiene di non acquisirlo agli atti per ragioni di riservatezza (normativa Privacy), in quanto riporta l'elenco nominativo degli utenti con l'importo della retta la cui entità consente di risalire al reddito familiare.

Le quote pasto, a carico delle famiglie e versate direttamente alla cooperativa sono determinate in base alle presenze ed al tempo di frequenza (Full- TIME ad € 4,35 o Part-TIME antimeridiano € 3,60 o Part-TIME pomeridiano € 0,72).

Si rileva che dal mese di settembre il conteggio viene elaborato su stampato intestato a Polo 9 Società Cooperativa Impresa Sociale.

MESE DI MARZO 2023

(provvedimento di liquidazione n. 63 del 17/04/2023)

Descrizione	Nr.	Costo posto/bambino compresa iva al 5%	Spesa Comune
Quota spesa fissa a carico Comune (totale fattura)	28	313,425	8.775,90
Totale quote fisse famiglie			6.867,00
Totale Quote pasto giornaliera Full Time	340	4,35	1.479,00
Quote pasto giornaliera Part-Time	197	3,6	709,20
Merende			
Totale complessivo			17.831,10
Quota bambini (totale complessivo giro-conto)			9.055,20
Differenza Carico Comune			8.775,90
Totale Atto di Liquidazione (lordo)			8.775,90
Differenza			0,00



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

MESE DI APRILE 2023

(provvedimento di liquidazione n. 76 del 15/05/2023)

Descrizione	Nr.	Costo posto/bambino compresa iva al 5%	Spesa Comune
Quota spesa fissa a carico Comune (totale fattura)	28	313,425	8.775,90
Totale quote fisse famiglie			6.779,00
Totale Quote pasto giornalieri Full Time	171	4,35	743,85
Quote pasto giornalieri Part- Time	111	3,6	399,60
Merende			
Totale complessivo			16.698,35
Quota bambini (totale complessivo giro-conto)			7.922,45
Differenza Carico Comune			8.775,90
Totale Atto di Liquidazione (lordo)			8.775,90
Differenza			0,00

MESE DI MAGGIO 2023

(provvedimento di liquidazione n. 92 del 14/06/2023)

Descrizione	Nr.	Costo posto/bambino compresa iva al 5%	Spesa Comune
Quota spesa fissa a carico Comune (totale fattura)	28	313,425	8.775,90
Totale quote fisse famiglie			6.779,00
Totale Quote pasto giornalieri Full Time	293	4,35	1.274,55
Quote pasto giornalieri Part- Time	187	3,6	673,20
Merende			
Totale complessivo			17.502,65
Quota bambini (totale complessivo giro-conto)			8.726,75
Differenza Carico Comune			8.775,90
Totale Atto di Liquidazione (lordo)			8.775,90
Differenza			0,00



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 28/06/2023 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 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, ospiti strutture ricettive ABC Turismo, Lauretana, Riviera del Conero)



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

- 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 28/12/2022 i blocchetti dei biglietti datati 2023 il cui prelievo risulta dal registro tenuto presso il Servizio Finanziario; mentre i biglietti rimasti non utilizzati datati 2022 saranno restituiti unitamente al resoconto dell'agente contabile entro il 30/01/2023.

Il Collegio acquisisce Fotocopia delle matrici dei Biglietti (All. 2) emessi dal 01/01/2023 al 06/07/2023. Inoltre acquisisce:

- 1) Registro "Entrate Museo Internazionale della Fisarmonica" dal 04/03/2023 al 06/07/2023 (All. n. 3);
Fotocopia della ricevuta del versamento di € 2.977,00 del 13/06/2023,
Fotocopia della ricevuta del versamento di € 2.016,00 del 06/07/2023 (All. n. 4);
- 2) La consistenza di cassa verificata in loco è di € 30,00.

Il registro di Cassa risulta aggiornato alla data del 06/07/2023 riportando quale ultimo biglietto registrato

- il nr. 0906 intero;
- il nr. 0476 ridotto (comitive superiori a 20 persone, ospiti strutture ricettive ABC Turismo, Lauretana, Riviera del Conero);
- il nr. 0276 ridotto (riservato alle scolaresche).

La consistenza di cassa corrisponde con le seguenti movimentazioni:

Saldo iniziale di Cassa al 04/04/2023	-
Incassi dal 04/04/2023 al 06/07/2023	5.023,00
Versamento del 13/06/2023	- 2.977,00
Versamento del 06/07/2023	- 2.016,00
Cassa effettiva alla data del 07/07/2023 ore 9,00	30,00

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

- 1) Biglietti interi al costo di € 5,00; utilizzati n. 0906 fino al blocco n. 10,



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

- 2) Biglietti ridotti al costo di € 3,00; utilizzati n. 0476 fino al blocco n. 05,
- 3) Biglietti per studenti al costo di € 2,00; utilizzati n. 0276 fino al blocco n. 03,
- 4) Biglietti per omaggio; utilizzati n. 0199 fino al blocco n. 02.

Si procede ad effettuare il riscontro della somma complessivamente incassata dal 04/04/2023 al 06/07/2023 con il rilascio dei biglietti paganti:

nr. Biglietti	taglio	totale
727	5,00	3.635,00
342	3,00	1.026,00
181	2,00	362,00
totale al 06/07/2023		5.023,00

Riepilogo:

Somme incassate dal 04/04/2023 al 06/07/2023 € 5.023,00

TOTALE € 5.023,00

Si riscontra la coincidenza dei saldi di cassa pari ad € 30,00 con il totale dei biglietti emessi ed i versamenti effettuati così costituita:

nr. Banconote	taglio	totale
0	50,00	-
1	20,00	20,00
0	10,00	-
2	5,00	10,00
totale al 04/04/2023		30,00

GESTIONE DELLA TOSAP FIERE

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

Il collegio prende atto che in data 5 luglio 2023 con atto di Giunta n. 84 è stato individuato quale agente contabile secondario a denaro la ditta Civitanova Eventi SAS in sostituzione della società VEGA SERVICE.

Il collegio riscontra che la gestione effettuata dalla Civitanova Eventi riguardante l'incasso del canone unico patrimoniale (ex tosap fiere) viene versato sul c/c dell'agente contabile principale Pluriservizi. Pertanto la verifica dell'agente secondario si intende assolta nell'ambito di quella effettuata nell'agente principale.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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.

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 giugno 2023 sono stati effettuati in data 03/07/2023 per **euro 30,94** come risulta dalla quietanza rilasciata dalla Tesoreria con il n. 3830 in data 03/07/2023, la stampa da cui si evince l'importo viene acquisita in copia dal collegio (all 1). In data odierna risultano incassi per euro **12,22** (all.5) riferiti al giorno 06/07/2023.

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 giugno 2023 sono stati effettuati in data 03/07/2023 per **euro 500,52** come risulta dalla quietanza rilasciata dalla Tesoreria con il n. 3831 in data 03/07/2023, la stampa da cui si evince l'importo viene acquisita in copia dal collegio (all 2). In data odierna risultano incassi per euro **159,96** (all.5) riferiti al giorno 06/07/2023.

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 del mese di giugno 2023 sono stati effettuati in data 03/07/2023 per **euro 500,52** come risulta dalla quietanza rilasciata dalla Tesoreria con il n. 3832 in data 03/07/2023, la stampa da cui si evince l'importo viene acquisita in copia dal collegio (all 3). In data odierna risultano incassi per euro **486,91** (all.5) riferiti al giorno 06/07/2023.

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.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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 giugno 2023 sono stati effettuati in data 03/07/2023 per euro **76,63** come risulta dalla quietanza rilasciata dalla Tesoreria con il n. 3833 in data 03/07/2023, la stampa da cui si evince l'importo viene acquisita in copia dal collegio (all 4). In data odierna risultano incassi per euro **22,91** (all.5) riferiti al giorno 06/07/2023.

Di seguito si espone un elenco dei diritti incassati dal 04/04/2023 alla data odierna con i relativi versamenti effettuati in tesoreria.

versamenti in tesoreria

data	diritti segreteria	rimborso stampati	diritti carte identità	arrot.ti	totale
17/04/2023	14,82 €	242,52 €	772,34 €	36,34 €	1.066,02 €
04/05/2023	25,22 €	366,36 €	1.124,93 €	52,93 €	1.569,44 €
17/05/2023	31,72 €	443,76 €	1.427,15 €	67,15 €	1.969,78 €
08/06/2023	41,08 €	314,76 €	973,82 €	45,82 €	1.375,48 €
13/06/2023	23,92 €	319,92 €	957,03 €	45,03 €	1.345,90 €
03/07/2023	30,94 €	500,52 €	1.628,63 €	76,63 €	2.236,72 €
totali	167,70	2.187,84	6.883,90	323,90	9.563,34

tabulati meccanografici

	diritti segreteria	rimborso stampati	diritti carte identità	arrot.ti	totale
consistenza di cassa alla precedente verifica del 04/04/2023	1,04 €	10,32 €	33,58 €	1,58 €	46,52
rettifica carta identità richiesta il 03/04/23 e contabilizzata il 05/04/23	0,26 €	5,16 €	16,79 €	0,79 €	23,00
incassi dal 03/04/2023 al 06/07/2023	178,62 €	2.332,32 €	7.320,44 €	344,44 €	10.175,82
totale	179,92 €	2.347,80 €	7.370,81 €	346,81 €	10.245,34
consistenza di cassa al 06/07/23 (verifica)	12,22 €	159,96 €	486,91 €	22,91 €	682,00 €



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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

taglio	numero	totale
€ 0,01	0	€ 0,00
€ 0,02	0	€ 0,00
€ 0,05	0	€ 0,00
€ 0,10	0	€ 0,00
€ 0,20	0	€ 0,00
€ 0,50	0	€ 0,00
€ 1	0	€ 0,00
€ 2	1	€ 2,00
€ 5	0	€ 0,00
€ 10	2	€ 20,00
€ 20	18	€ 360,00
€ 50	6	€ 300,00
€ 100	0	€ 0,00
€ 200		€ 0,00
€ 500		€ 0,00
totale		€ 682,00

Carte d'identità cartacee

Il Collegio riscontra che dall'ultima verifica risultava una giacenza di n. 111 carte di identità cartacee e si rileva la seguente movimentazione:

Esistenza alla data del 04/04/2023	Carico	Carte rilasciate	Carte annullate	Totale scarico	Giacenza residua alla data del 07/07/2023
105	0	15	1	16	89

Viene acquisito in copia il tabulato delle carte di identità cartacee emesse dal 04/04/2023 ad oggi.

Pertanto al 07/07/2023 al momento della verifica, si riscontra che il numero effettivo delle carte d'identità disponibili alla data della presente verifica è pari a n. **89**.

In conclusione le carte in rimanenza sono n. 89 che vanno dal n. AY6630602 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.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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. 1 con la registrazione della bolletta n. 28 del 27/06/2023 dell'importo di euro 10,00.

In data 06/07/2023 sono stati versati dalla Pro Loco alla tesoreria del Comune gli incassi fino al 30/06/2023 per un totale di € 210,00 euro.

Alla data odierna non risultano presenti giacenze di cassa.

Si acquisisce:

1. Copia bonifico in Tesoreria del 06.7.23 per euro 210,00 con riepilogo incassi dal 01.04.2023 al 30.06.2023 (all. 1);
2. Copia registro 2023 "Entrate area Camper "LA FISARMONICA" (all. 2);
3. Copia ricevuta manuale numero 20 (all. 3);
4. Copie del resoconto versamenti SUMUP dal 01.04.2023 al 30.06.2023 (all. 4);
5. Copie della cronologia transazioni PAYPAL dal 01.04.2023 al 30.06.2023, con relative ricevute (all. 5).
6. Riepilogo Excel entrate (all.6).

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.

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



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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. 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° aprile 2023 al 30 giugno 2023 sono state emesse n. 226 bollette dalla numero 192 datata 3 aprile 2023 di € 66,00 intestata alla Bip Comm srl di Bologna alla n. 417 emessa il 30 giugno 2023 di € 9,00 a carico della ditta Samas pubblicità di Jesi.

I versamenti del Canone dal 1° aprile al 30 giugno 2023 sono confluiti sul c/c postale dedicato intestato alla Pluriservizi Fidardense srl ed ammontano a complessivi € **11.590,20**, come si evince dal tabulato che viene acquisito in copia e riguardano le bollette dalla n. 192 alla n. 417. I suddetti incassi vanno a comporre il rendiconto del secondo 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 2023. I pagamenti effettuati confluiscono tramite il circuito PagoPa e tramite bonifico sul conto corrente postale dedicato.

Per quanto riguarda gli incassi del **1° trimestre 2023**, sono stati rendicontati al Comune con pec del 14/04/2023 ed ammontano a complessivi 24.612,84 € di cui 2.228,84 € relativi al recupero ICP (anni 2017-2018-2019-2020), 7.624,00 € relativi al Canone Unico Patrimoniale (Esposizioni e Occupazioni Temporanee), 14.760,00 € relativi al Canone Unico Patrimoniale per esposizioni ed occupazioni permanenti). A fronte di ciò sono state emesse le fatture elettroniche n. 6/23 del 14/04/2023 di € 870,14 (aggio su ICP pregressa) e fattura n. 6/24 del



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

14/04/2023 di € 8.738,71 (aggio su Canone Unico Patrimoniale). A favore del Comune sono stati effettuati in pari data bonifici postali per 1.358,70 € e 13.645,29 €.

Viene acquisita copia estratto conto corrente dedicato all'incasso del canone unico patrimoniale per il periodo marzo, aprile, maggio e giugno 2023

Quando sono le ore 10:00 la verifica si chiude avendo interessato tutti gli agenti contabili dell'Ente e viene quindi redatto, letto, confermato e sottoscritto il presente verbale.

Quando sono le ore 13:30 la verifica si chiude avendo interessato tutti gli agenti contabili dell'Ente e viene quindi redatto, letto, confermato e sottoscritto il presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Goro

(Presidente)

Dott. Riccardo Marchetti

(Componente)

Fag. Angelo Linci

(Componente)