

- Il gest.
- S.G.
- Sind.
- Pres. Sui.



COMUNE DI CASTELFIDARDO	
0007	13 GIU. 2017
Prot.	Data
Cat. <input checked="" type="checkbox"/> Cl. <input type="checkbox"/> U. <input type="checkbox"/> Fosc. <input type="checkbox"/> 2	

COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

---oo00oo---

VERBALE N. 33 DEL 13 GIUGNO 2017 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Prot. n. 0007 del 13 GIU. 2017

L'anno **DUEMILADICIASSETTE**, il giorno **TREDICI** del mese di **GIUGNO** (**13.06.2017**), alle ore **8,50** presso la sede del Comune di Castelfidardo, in Piazza della Repubblica, n. 8, sono presenti:

- Ugo Maria Fantini, Presidente;
 - Linci Angelo, revisore;
- per la PLURISERVIZI, sono presenti:
- Alessandra Greco, impiegata.

Al collegio viene riferito che gli addetti al maneggio e gestione del denaro per conto del Comune di Castelfidardo sono le seguenti persone:

- Baldoni Monia, percettrice di indennità di cassa, con delega ad effettuare versamenti sul conto corrente della Pluriservizi;
- Caporaletti Sabina, percettrice di indennità di cassa, con delega ad effettuare versamenti sul conto corrente della Pluriservizi;
- Flauto Lucia, non percepisce indennità di cassa ma maneggia denaro.

Le attività rilevanti ai fini della verifica dell'agente contabile è l'incasso delle pubbliche affissioni e dell'imposta sulla pubblicità.

In merito alle pubbliche affissioni vengono visionati il bollettario costituito da fogli mobili composto di 350 pagine di cui l'ultima bolletta emessa è la n. 308 del 12.06.2017 nei confronti di MOSTAM CONSULTING DI TAMBARO MASSIMILIANO (doc. n. 1).

In merito al servizio di riscossione dell'imposta di pubblicità viene visionato il bollettario a fogli mobili vidimato dal Comune di Castelfidardo e composto da 100 pagine, di cui l'ultima



bolletta emessa è la n. 39 dell'8.06.2017 emessa nei confronti dell'ASSOCIAZIONE NAZIONALE CARABINIERI di CASTELFIDARDO (**doc. n. 2**).

Viene, inoltre acquisita la scheda contabile relativa ai rapporti con il Comune di Castelfidardo per il periodo 01.01.2017 – 31.03.2017 dalla quale emerge un importo finale a credito per il Comune di € 133.798,35 relativo agli incassi di tale periodo in nome e per conto del Comune relativi ai servizi pubblicità e affissioni (**doc. n. 3**).

L'importo finale risultante dalla scheda:

- quanto ad € 52.234,87 è stato compensato con le spettanze della Pluriservizi corrispondente al 32% oltre Iva di legge sull'incassato del periodo (**doc. n. 4**);
- quanto ad € 81.563,48, è stato versato in data 18.04.2017 con tre distinti bonifici, di cui due da € 30.000,00 ed uno di € 21.563,48 sul conto corrente della Tesoreria dell'Ente aperto presso UNICREDIT Iban IT11N020083728100004083886 (**doc. n. 5**).

Viene acquisita la scheda del periodo 01.04.2017 – 31.05.2017 relativa al Comune di Castelfidardo dalla quale emerge un importo finale di € 14.646,60 a credito del Comune (**doc. n. 6**).

Si procede alla verifica a campione della corrispondenza tra le bollette emesse e le registrazioni contabili.; si esaminano le seguenti operazioni regolarmente contabilizzate (**doc. n. 7**):

- bolletta n. 28 del 18.04.2017 emessa nei confronti di comune di Macerata, di € 29,00;
- bolletta n. 33 del 12.05.2017 emessa nei confronti di ASD Sporting Club S. Agostino di € 150,00.

Viene acquisita la scheda contabile relativa alla cassa pubbliche affissioni e copia dei movimenti relativi dal 1° gennaio 2017 al 12.06.2017 da cui emerge un saldo finale di cassa di € 96,00 che il collegio ha verificato corrispondente (**doc. 8**).

Viene acquisita la scheda contabile relativa alla cassa pubblicità temporanea e copia dei movimenti relativi dal 1° gennaio 2017 al 12.06.2017 da cui emerge un saldo finale di cassa pari a € 0,00 (**doc. 9**).

Viene acquisita copia dei movimenti del conto corrente postale dedicato aggiornato alla data odierna con l'ultimo movimento registrato in data 09.06.2017 relativo ad un versamento di € 42,00 e con un saldo finale a credito di € 34.632,89 (**doc. n. 10**).

La Sig.ra Caporaletti Sabina, consegna al Collegio dei Revisori i seguenti prospetti relativi alle somme ancora da riscuotere (**doc. n. 11**):



- elaborato dei ruoli pendenti presso Equitalia aggiornato alla data del 31.12.2016 dal quale emerge che l'ultimo invio risale al 19.05.2014 per un totale complessivo a ruolo di € 67.353,00;
- elenco cronologico delle riscossioni Equitalia da c/c bancario riferito all'anno 2016, dal quale emerge un incasso lordo nel 2016 di € 974,68;
- elaborato dei crediti per Imposta Comunale Pubblicità da recuperare per i quali non sono state avviate iniziative tese al recupero, per un importo complessivo finale di € 28.183,65.

Il collegio ritiene opportuno che la gestione delle entrate in contanti preveda il versamento nel conto corrente postale dedicato n. IT55J0760102600000087394086 onde agevolare la verifica dei flussi delle entrate e uscite per conto dell'Ente.

Chiuso in Castelfidardo, alle ore 10,40 del giorno 13.06.2017

Sig.ra Alessandra Greco

II COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Dott. Ugo Maria Fantini

Rag. Linci Angelo