



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

---

## VERBALE N. 18/2022

### **Oggetto: verifica periodica Agenti contabili**

In data 01/07/2022 alle ore 09:15 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
--------------------------	------------	----------

mentre risulta assente giustificato l'altro componente Rag. Angelo Linci

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 28/06/2022 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](mailto: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 28/06/2022.

**Sezione a)** Determinazione del fondo di cassa al 28/06/2022 sulla base delle scritture contabili tenute dal Servizio Finanziario del Comune di Castelfidardo (distinta n. 168 del 26/06/2022 (all. 1) totale entrate € 5.409.087,61 e n. 169 del 27/06/2022 (all. 2) totale uscite € 7.624.804,83):



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Fondo di cassa al 1° gennaio 2022	6.938.878,45
+ Entrate: reversali emesse (fino alla nr. 2345)	5.409.087,61
- Uscite: mandati emessi (fino al nr. 3076)	- 7.624.804,83
<b>Saldo contabile del fondo di cassa al 28/06/2022</b>	<b>4.723.161,23</b>

**Sezione b)** Determinazione del fondo di cassa al 28/06/2022 sulla base dell'estratto conto del Tesoriere (all. 3)

Fondo di cassa al 1° gennaio 2022	6.938.878,45
+ Reversali riscosse	5.355.019,47
+ Incassi provvisori	2.078.202,63
- Mandati pagati	- 7.413.965,20
- Pagamenti provvisori	- 144.230,36
<b>Fondi di cassa come da estratto c.to Tesoriere al 28/06/2022</b>	<b>6.813.904,99</b>

**Sezione c)** Riconciliazione tra il saldo contabile e quello risultante dall'estratto conto del Tesoriere alla data del 28/06/2022

Saldo contabile del fondo cassa al 28/06/2022	4.723.161,23
- reversali da riscuotere	- 54.068,14
+ mandati rimasti da pagare	210.328,50
- pagamenti provvisori	- 144.230,36
+ incassi provvisori	2.078.202,63
+ mandati non acquisiti	511,13
<b>Fondo di cassa come da c.to del Tesoriere al 28/06/2022</b>	<b>6.813.904,99</b>

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 principalmente al pagamento degli stipendi (all. 5).



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

I mandati rimasti da pagare si riferiscono ai contributi con modalità di pagamento per cassa ed al pagamento degli stipendi (all. 6).

Le reversali da riscuotere si riferiscono alle ritenute sugli stipendi (all. 7).

Il mandato non acquisito si riferisce ad un mandato con modalità di pagamento errate che è in corso di correzione (all. 8).

## **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 28/06/2022 (all. 9). Il saldo disponibile risulta pari ad € 6.881.646,40, che si differenzia da quello al 28/06/2022 del tesoriere pari ad € 6.813.904,99 per € 67.741,41 a seguito di partite accreditate per riscossioni effettuate dal tesoriere e da contabilizzare nella contabilità speciale (€ 414,31) e partite di addebito per pagamenti effettuati dal tesoriere e da contabilizzare nella contabilità speciale (€ - 68.155,72).

Il saldo della tesoreria al 28/06/2022 di € 6.813.904,99 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. 10):

<i>Causale</i>	<i>NR. C/C</i>	<i>Saldo al 28/06/2022</i>
Polizia Municipale	15740608	47.394,09
Servizi vari	16003600	251,63



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

La responsabile dichiara che nei prossimi giorni effettuerà il prelevamento dai conti correnti postali per la cifra relativa al saldo alla data del 30/06/2022.

## **ECONOMO COMUNALE**

[economato@comune.castelfidardo.an.it](mailto: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 2022 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 n. R. 02/120 del 03.11.2021 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.09.2021 al 31.10.2021 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

- 2) Atto di determina n. R. 02/1 del 03.01.2022 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.11.2021 al 31.12.2021 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;
- 3) verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 47 del 21/12/2021 di € 9,60 per rimborso spese missioni dipendente;
- 4) giornale di cassa per spese economali dal 07/10/2021 al 31/12/2021 pari ad € 369,75;
- 5) Atto di determina nr. R 02/9 del 18.01.2022 ad oggetto approvazione conto della gestione delle entrate e delle spese anno 2021 dell'agente contabile economo comunale Dott.ssa Sebastianelli Eva;
- 6) Atto di determina nr. R 02/37 del 09.03.2022 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.01.2022 al 28.02.2022 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;
- 7) verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 2 del 24/01/2022 di € 395,24 per pagamento tasse di possesso mezzi polizia locale;
- 8) verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 12 del 14/03/2022 di € 13,50 per acquisto acqua per consiglio comunale;
- 9) giornale di cassa per spese economali dal 14/01/2022 al 30/03/2022 pari ad € 2.399,01;

Il Collegio acquisisce la seguente documentazione:

- 1) Atto di determina nr. R 02/56 del 03.05.2022 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.03.2022 al 30.04.2022 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;
- 2) Atto di determina nr. R 02/81 del 01.07.2022 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.05.2022 al 30.06.2022 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;
- 3) verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 19 del 17/05/2022 di € 7,20 per rimborso spese missioni;



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

- 4) verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 25 del 10/06/2022 di € 51,90 per spese documentate Sindaco;
- 5) giornale di cassa per spese economali dal 01/04/2022 al 01/07/2022 pari ad € 400,01;

La consistenza di cassa corrisponde con le seguenti movimentazioni:

<b>Consistenza cassa ultima verifica 31.03.2022</b>	<b>€ 880,41</b>
Movimenti in uscita registrati il 12.04.2022	€ 13,50
Movimenti in uscita registrati il 26.04.2022	€ 599,40
Movimenti in uscita registrati il 04.05.2022	€ 230,49
<b>Movimenti in entrata registrati il 06.05.2022</b>	<b>€ 478,29</b>
Movimenti in uscita registrati il 17.05.2022	€ 29,70
Movimenti in uscita registrati il 31.05.2022	€ 13,90
Movimenti in uscita registrati il 10.06.2022	€ 51,90
Movimenti in uscita registrati il 23.06.2022	€ 19,80
<b>Cassa effettiva al 01.07.2022</b>	<b>€ 400,01</b>

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

	Numero	Totale
50,00 €	6	300,00 €
20,00 €	4	80,00 €
5,00 €	2	10,00 €
2,00 €	2	4,00 €
1,00 €	2	2,00 €
0,50 €	5	2,50 €
0,10 €	4	0,40 €
0,05 €	21	1,05 €
0,02 €	3	0,06 €
	totale	400,01 €

## Cassa entrate diritti rimborso stampati



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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, 01 luglio 2022, 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.

## **DIRITTI AFFISSIONI E IMPOSTA SULLA PUBBLICITÀ**

[info@pluriservizifidardense.it](mailto: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)**

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.

Dal 4 giugno 2021, la società ha incassato 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.

Dal 4 giugno 2021, 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



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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 31 Marzo 2022 al 30 giugno 2022 sono state emesse n. 240 bollette dalla numero 167 del 31 Marzo 2022 di € 88,00 intestata a IMEON di Parsi Rossella & c. snc alla n. 406 emessa il 30 giugno 2022 di € 11,00 a carico della SO.FI service srls di Corridonia.

I versamenti del canone dal 1° aprile al 30 giugno 2022 sono confluiti sul c/c postale dedicato ed intestato alla Pluriservizi Fidardense srl ed ammontano a complessivi € 16.387,00 come si evince dal tabulato che viene acquisito in copia e riguardano le bollette dalla n. 177 alla n. 406. Le entrate delle bollette dalla n. 167 alla n 176 sono confluite nel rendiconto del 1 trimestre. In merito a quest'ultimo viene acquisita la copia

La consistenza di cassa al 01/07/2022 è pari ad € 0,00 in quanto non vengono rimosse somme in contanti.

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

Come stabilito da delibera di Giunta Comunale, gli avvisi di pagamento relativi alle esposizioni e occupazioni permanenti riuniti nel Canone Unico Patrimoniale, sono stati emessi con scadenza 31 gennaio 2022 prevedendo possibilità di rateazione in tre soluzioni per importi superiori alle 250,00 € con termine 30 aprile e 31 luglio 2022. I pagamenti effettuati confluiscono tramite il circuito PagoPa e tramite bonifico sul conto corrente postale dedicato.

L'ultimo rendiconto relativo al 1° trimestre 2022 è stato presentato al Comune il 15/04/2022 e comprende tutti gli incassi relativi al Canone Unico Patrimoniale; gli importi bonificati al Comune, al netto degli aggi, sono pari a, rispettivamente, € 65.676,98 (Canone Unico) e € 331,54 (ICP pregressa relativa agli incassi dell'imposta comunale sulla pubblicità precedente al 2021 anno di entrata in vigore del Canone Unico Patrimoniale).

A favore della società, a titolo di aggio, sono state emesse le seguenti fatture elettroniche: n. 6/17 del 14/04/2022 per l'importo di € 212,33 (aggio su ICP pregressa) n. 6/18 del 14/04/2022 per l'importo di € 42.060,84 (aggio su Canone Unico Patrimoniale).





# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Il prossimo rendiconto deve essere presentato a conclusione del secondo trimestre 2022 entro il 15 luglio p.v.

**Canone mercatale** – Dal 1° aprile 2022, in virtù della cessazione dello stato di emergenza, le attività di commercio ambulante sono tenute al pagamento del canone mercatale. Pertanto, la società sta applicando le tariffe approvate con atto di Giunta n. 21 dell'11/02/2022 ed a fronte di ogni incasso accreditato sul conto corrente postale di cui sopra viene emessa regolare bolletta numerata a quietanza del pagamento. Ultima bolletta emessa ad oggi è la numero 404 del 30/06/2022

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

[servizisociali@comune.castelfidardo.an.it](mailto:servizisociali@comune.castelfidardo.an.it); [socioeducativi@comune.castelfidardo.an.it](mailto:socioeducativi@comune.castelfidardo.an.it)

Si procede alla verifica degli Agenti Contabili esterni **Camst arl** (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 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



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

in copia nelle precedenti verifiche, a seguito dell'aggiudicazione della 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 2019, a seguito aggiudicazione definitiva dell'appalto periodo settembre 2019- giugno 2022 è di €. 4,99= più IVA 4%.

## **MENSE**

### **MESE DI MARZO 2022**

**(provvedimento di liquidazione N. 81 del 26/04/2022)**

Descrizione	Nr. Pasti	Costo	Spesa Comune
Alunni	8673	5,189600	45.009,40
Insegnanti	1041	5,189600	5.402,37
Totale	9714		50.411,77
Quota Alunni			34.046,00
Differenza Carico Comune			16.365,77
Totale Atto di Liquidazione			16.367,13
Differenza			- 1,36



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

## MESE DI APRILE 2022

(provvedimento di liquidazione N. 94 del 18/05/2022)

Descrizione	Nr. Pasti	Costo	Spesa Comune
Alunni	5715	5,189600	29.658,56
Insegnanti	722	5,189600	3.746,89
Totale	6437		33.405,46
Quota Alunni			22.466,00
Differenza Carico Comune			10.939,46
Totale Atto di Liquidazione			10.940,37
Differenza			- 0,91

## MESE DI MAGGIO 2022

(provvedimento di liquidazione N. 102 del 14/06/2022)

Descrizione	Nr. Pasti	Costo	Spesa Comune
Alunni	8987	5,189600	46.638,94
Insegnanti	1026	5,189600	5.324,53
Totale	10013		51.963,46
Quota Alunni			35.310,00
Differenza Carico Comune			16.653,46
TOTALE ATTO DI LIQUIDAZIONE			16.654,88
Differenza			- 1,42

### 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



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

affidamento gestione asili nido del 15/9/2021 rep. 7335.

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 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 2022**

**(provvedimento di liquidazione N. 68 del 14/04/2022)**



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Descrizione	Nr.	Costo posto/bambino compresa iva al 5%	Spesa Comune
Quota spesa fissa a carico Comune (totale fattura)	26	313,425	8.149,05
Totale quote fisse (riscosse da Polo 9)			6.208,50
Totale Quote pasto giornaliero <b>Full Time</b>	249	4,35	1.083,15
Quote pasto giornaliero <b>Part- Time</b>	161	3,6	579,60
<b>Merende</b>			0,00
Totale complessivo			16.020,30
Quota bambini (totale complessivo giro-conto)			7.871,25
Differenza Carico Comune			8.149,05
Totale Atto di Liquidazione (lordo)			8.149,05
<b>Differenza</b>			<b>0,00</b>

## MESE DI APRILE 2022

(provvedimento di liquidazione N. 96 del 19/05/2022)

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			6.208,50
Totale Quote pasto giornaliero <b>Full Time</b>	161	4,35	700,35
Quote pasto giornaliero <b>Part- Time</b>	130	3,6	468,00
<b>Merende</b>			0,00
Totale complessivo			16.152,75
Quota bambini (totale complessivo giro-conto)			7.376,85
Differenza Carico Comune			8.775,90
Totale Atto di Liquidazione (lordo)			8.775,90
<b>Differenza</b>			<b>0,00</b>



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

## MESE DI MAGGIO 2022

(provvedimento di liquidazione N. 101 del 13/06/2022)

Descrizione	Nr.	Costo posto/bambino compresa iva al 5%	Spesa Comune
Quota spesa fissa a carico Comune (totale fattura)	27	313,425	8.462,48
Totale quote fisse			6.208,50
Totale Quote pasto giornaliere <b>Full Time</b>	240	4,35	1.044,00
Quote pasto giornaliere <b>Part- Time</b>	178	3,6	640,80
<b>Merende</b>			
Totale complessivo			16.355,78
Quota bambini (totale complessivo giro-conto)			7.893,30
Differenza Carico Comune			8.462,48
Totale Atto di Liquidazione (lordo)			8.462,48
<b>Differenza</b>			<b>0,00</b>



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

## **MUSEO DELLA FISARMONICA**

[info@fondazioneferretti.org](mailto: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 30/06/2022 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)



# 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.

Il Collegio acquisisce Fotocopia delle matrici dei Biglietti (All. 2) emessi dal 01/01/2022, al 30/06/2022. Inoltre acquisiscono:

- 1) Registro “Entrate Museo Internazionale della Fisarmonica” dal 31/03/2022 al 30/06/2022 (All. n. 3);
- 2) Fotocopia della ricevuta del Versamento di € 2.888,00 del 16/06/2022,  
Fotocopia della ricevuta del Versamento di € 802,00 del 29/06/2022 (All. n. 4);
- 3) La consistenza di cassa verificata in loco è di € 85,00.

Il registro di Cassa risulta aggiornato alla data del 30/06/2022 riportando quale ultimo biglietto registrato il nr. 0816 intero;

il nr. 0251 ridotto (comitive superiori a 20 persone);

il nr. 0131 ridotto (riservato alle scolaresche).

La consistenza di cassa corrisponde con le seguenti movimentazioni:

Saldo iniziale di Cassa al 31/03/2022	5,00
Incassi dal 01/04/2022 al 30/06/2022	3.770,00
Versamento del 16/06/2022	- 2.888,00
Versamento del 30/06/2022	- 802,00
<b>Cassa effettiva alla data del 01/07/2022 ore 9,00</b>	<b>85,00</b>

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

- 1) Biglietti interi al costo di € 5,00; utilizzati n. 0816 fino al blocco n. 09;
- 2) Biglietti ridotti al costo di € 3,00; utilizzati n. 0251 fino al blocco n. 03;
- 3) Biglietti per studenti al costo di € 2,00; utilizzati n. 0131 fino al blocco n. 02;
- 4) Biglietti per omaggio; utilizzati n. 0184 fino al blocco n. 02.





# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Si procede ad effettuare il riscontro della somma complessivamente incassata dal 30/03/2022 al 30/06/2022 con il rilascio dei biglietti paganti:

nr. Biglietti	taglio	totale
551	5,00	2.755,00
251	3,00	753,00
131	2,00	262,00
<b>totale al 30/06/2022</b>		<b>3.770,00</b>

Riepilogo:

Somme incassate dal 01/04/2022 al 30/06/2022

€ 3.770,00

TOTALE

€ 3.770,00

Si riscontra la coincidenza dei saldi di cassa pari ad € 5,00 con il totale dei biglietti emessi ed i versamenti effettuati così costituita:

nr. Banconote	taglio	totale
1	50,00	50,00
0	20,00	-
3	10,00	30,00
1	5,00	5,00
<b>totale al 30/06/2022</b>		<b>85,00</b>

## GESTIONE DELLA TOSAP FIERE

[vegaser@libero.it](mailto:vegaser@libero.it); [commercio@comune.castelfidardo.an.it](mailto: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](mailto:promozione@prolococastelfidardo.it)



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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 Dott. Silvi Alessandro.

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 27/12/2021 composto da n. 50 fogli, che alla data odierna risulta compilato fino a pag. 2 con la registrazione della bolletta n. 51 del 24/06/2022 dell'importo di euro 10,00.

In data 29/06/2022 sono stati versati dalla pro loco alla tesoreria del Comune gli incassi fino al 29/06/2022 per un totale di € 750,00.

Alla data odierna non risultano presenti giacenze di cassa non essendosi realizzati incassi il giorno 30/06/2022.

Si acquisisce:

1. Copia bonifico in Tesoreria del 26.06.22 per euro 750,00 con riepilogo incassi dal 05.04.2022 al 24.06.2022 (All. 1) ;
2. Copia registro 2022 "Entrate area Camper "LA FISARMONICA" da pag. 1 a pag. 2 (all. 2);
3. Copia ricevute manuali n. 41 e 49 (all. 3) annullate;
4. Copie dei resoconti versamenti SUMUP dei mesi di aprile e maggio 2022 (all. 4);
5. Copie dei resoconti versamenti PAYPAL dal 01.04.2022 al 30.06.2022, contenete i pagamenti effettuati dal 05/04/2022 al 24/06/2022 (all. 5).



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

---

Il collegio ha concluso la verifica degli AA. CC. tranne quello dei Servizi Demografici che non è potuta effettuare in quanto è assente per ferie. Il Collegio fissare una nuova data eseguire la relativa verifica di tale agente.

Letto, confermato e sottoscritto alle ore 13:00.

## ***IL COLLEGIO DEI REVISORI***

*Dott. Giuseppe Goro*

*(Presidente)*

*Dott. Riccardo Marchetti*

*(Componente)*