



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

VERBALE N. 35/2023

Oggetto: verifica periodica Agenti contabili

In data 05/10/2023 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	Presidente	Presente
Rag. Angelo Linci	Componente	Presente

per procedere alla verifica in oggetto.

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

ECONOMO COMUNALE

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

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

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

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

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

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



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Cassa spese varie

Il Collegio ha già acquisito la seguente documentazione:

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



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

12. Atto di determina nr. R 02/89 del 05.07.2023 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.05.2023 al 30.06.2023 - discarico legale ed autorizzazione al rimborso;
13. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 33 del 30/05/2023 di € 228,74 per pagamento tasse di possesso mezzi servizi sociali;
14. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 44 del 22/06/2023 di € 53,00 per rimborso spese al Sindaco;
15. giornale di cassa per spese economali dal 05/04/2023 al 07/07/2023 pari ad € 1.267,65.

Il Collegio acquisisce la seguente documentazione:

1. Atto di determina nr. R 02/101 del 12.09.2023 ad oggetto approvazione rendiconto delle spese sostenute dall'economo comunale dal 01.07.2023 al 31.08.2023;
2. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 47 del 18/09/2023 di € 20,80 per rimborso spese missioni;
3. verifica a campione casuale uscita documentata con buono di cassa n. 50 del 22/09/2023 di € 62,46 per pagamento tasse di possesso mezzi uffici tecnico;
4. giornale di cassa per spese economali dal 08/07/2023 al 05/10/2023 pari ad € 376,13.

La consistenza di cassa corrisponde con le seguenti movimentazioni:

Consistenza cassa ultima verifica 07.07.2023	€ 1.176,40
Movimenti in uscita registrati il 18.09.2023	€ 20,80
Movimenti in uscita registrati il 22.09.2023	€ 355,33
Cassa effettiva al 05.10.2023	€ 800,27

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

	Numero	Totale
100,00 €	6	600,00 €
20,00 €	5	100,00 €
10,00 €	3	30,00 €
2,00 €	15	30,00 €
1,00 €	25	25,00 €



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

0,50 €	23	11,50 €
0,20 €	11	2,20 €
0,10 €	11	1,10 €
0,05 €	8	0,40 €
0,02 €	3	0,06 €
0,01 €	1	0,01 €
	totale	800,27 €

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, 05 ottobre 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



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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 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.

MENSE

MESE DI GIUGNO 2023

(provvedimento di liquidazione n. 119 DEL 07/08/2023)



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Descrizione	Nr. Pasti	Costo	Spesa Comune
Alunni	3942	5,500976	21.684,85
Insegnanti	711	5,500976	3.911,19
Totale	4653		25.596,04
Quota Alunni			15.598,00
Differenza Carico Comune			9.998,04
Totale Atto di Liquidazione			9.997,02
Differenza			1,02

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.

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).



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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

MESE DI GIUGNO 2023

(provvedimento di liquidazione n. 111 del 25/07/2023)

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 famiglie			6.779,00
Totale Quote pasto giornaliero Full Time	267	4,35	1.161,45
Quote pasto giornaliero Part- Time	164	3,6	590,40
Merende			
Totale complessivo			16.993,33
Quota bambini (totale complessivo giro-conto)			8.530,85
Differenza Carico Comune			8.462,48
Totale Atto di Liquidazione (lordo)			8.462,48
Differenza			0,00

MESE DI LUGLIO 2023

(provvedimento di liquidazione n. 123 del 10/08/2023)



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 famiglie			6.112,00
Totale Quote pasto giornaliero Full Time	229	4,35	996,15
Quote pasto giornaliero Part- Time	112	3,6	403,20
Merende			
Totale complessivo			15.660,40
Quota bambini (totale complessivo giro-conto)			7.511,35
Differenza Carico Comune			8.149,05
Totale Atto di Liquidazione (lordo)			8.149,05
Differenza			0,00

L'Asilo nido comunale è chiuso nel mese di Agosto.

Dal mese di Settembre 2023 sino al 31 luglio 2024, a seguito del progetto di ricostruzione dell'Asilo approvato con delibera della Giunta Municipale n. 05/2022, il servizio verrà gestito, per un numero massimo di n. 28 posti dall'Asilo Nido "il Covo dei Birichini" di Castelfidardo come da Convenzione rep. N. 7578 del 14/07/2023 (Allegata in copia). Secondo quanto previsto dalla convenzione il Comune non introiterà più le rette in quanto lo stesse verranno versate direttamente al gestore. Il Comune non assume più la figura di agente contabile fintanto che sarà attiva la convenzione.

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



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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 03/10/2023 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)
- 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



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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 04/10/2023. Inoltre acquisisce:

- 1) Registro "Entrate Museo Internazionale della Fisarmonica" dal 07/07/2023 al 04/10/2023 (All. n. 3);
Fotocopia della ricevuta del versamento di € 2.996,00 del 18/08/2023,
Fotocopia della ricevuta del versamento di € 2.978,00 del 25/09/2023,
Fotocopia della ricevuta del versamento di € 2.489,00 del 04/10/2023 (All. n. 4);
- 2) La consistenza di cassa verificata in loco è di € 15,00.

Il registro di Cassa risulta aggiornato alla data del 04/10/2023 riportando quale ultimo biglietto registrato

- il nr. 2461 intero;
- il nr. 0677 ridotto (comitive superiori a 20 persone, ospiti strutture ricettive ABC Turismo, Lauretana, Riviera del Conero);
- il nr. 0311 ridotto (riservato alle scolaresche).

La consistenza di cassa corrisponde con le seguenti movimentazioni:

Saldo iniziale di Cassa al 07/07/2023	30,00
Incassi dal 07/07/2023 al 04/10/2023	8.448,00
Versamento del 18/08/2023	- 2.996,00
Versamento del 25/09/2023	- 2.978,00
Versamento del 04/10/2023	- 2.489,00
Cassa effettiva alla data del 07/07/2023 ore 9,00	15,00

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

- 1) Biglietti interi al costo di € 5,00; utilizzati n. 2461 fino al blocco n. 40,
- 2) Biglietti ridotti al costo di € 3,00; utilizzati n. 0677 fino al blocco n. 09,
- 3) Biglietti per studenti al costo di € 2,00; utilizzati n. 0311 fino al blocco n. 04,



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

4) Biglietti per omaggio; utilizzati n. 0365 fino al blocco n. 04.

Si procede ad effettuare il riscontro della somma complessivamente incassata dal 07/07/2023 al 04/10/2023 con il rilascio dei biglietti paganti:

nr. Biglietti	taglio	totale
1555	5,00	7.775,00
201	3,00	603,00
35	2,00	70,00
totale al 06/07/2023		8.448,00

Riepilogo:

Somme incassate dal 07/07/2023 al 04/10/2023 € 8.448,00

TOTALE € 8.448,00

Si riscontra la coincidenza dei saldi di cassa pari ad € 15,00 con il totale dei biglietti emessi ed i versamenti effettuati così costituita:

nr. Banconote	taglio	totale
0	50,00	-
0	20,00	-
1	10,00	10,00
1	5,00	5,00
totale al 04/10/2023		15,00

AREA SOSTA CAMPER

promozione@prolococastelfidardo.it

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

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

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

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

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



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

Gli incassi vengono rendicontati in apposito registro istituito in data 27/12/2022 composto da n° 50 fogli, che alla data odierna risulta compilato fino a pag. 2 con la registrazione della bolletta n. 46 del 30/09/2023 dell'importo di euro 10,00.

In data 04/10/2023 sono stati versati dalla Pro Loco alla tesoreria del Comune gli incassi fino al 30/09/2023 per un totale di € 290,00 €.

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

ALL_1. Copia bonifico in Tesoreria del 04.10.23 per euro 290,00 con riepilogo incassi dal 01.07.2023 al 30.09.2023;

ALL_2. Copia registro 2023 "Entrate area Camper LA FISARMONICA" pag. 1 e 2; ALL_3. Copia ricevute manuali dalla 29 alla 46;

ALL_4. Copie dei pagamenti SUMUP dal 01.07.2023 al 30.09.2023 e suddivisione grafica per mese (luglio, agosto, settembre);

ALL_5. Copie della cronologia transazioni PAYPAL dal 01.07.2023 al 30.09.2023, contenente i pagamenti effettuati dal 01/07/2023 al 30/09/2023;

ALL_6. Copia disposizioni bonifici bancari;

ALL_7. Riepilogo Excel entrate.

DIRITTI AFFISSIONI E IMPOSTA SULLA PUBBLICITÀ

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

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

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



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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° luglio 2023 al 30 settembre 2023 sono state emesse n. 248 bollette dalla numero 418 datata 3 luglio 2023 di € 15,00 intestata alla associazione culturale VillaIncanto di Castelfidardo alla n. 666 emessa il 29 settembre 2023 dell'importo di € 17,00 a carico di Galleria della Moda srl di Jesi.

I versamenti del Canone dal 1° luglio 2023 sono confluiti sul c/c postale dedicato intestato alla Pluriservizi Fidardense srl ed ammontano a complessivi € **10.159,00**, come si evince dal tabulato che viene acquisito in copia e riguardano le bollette dalla n. 418 alla n. 666. I suddetti incassi vanno a comporre il rendiconto del terzo 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



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

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 2° trimestre 2023, sono stati rendicontati al Comune con pec del 13/07/2023 ed ammontano a complessivi 170.391,81 € di cui 11.590,20 € relativi al Canone Unico Patrimoniale (Esposizioni e Occupazioni Temporanee) e 158.801,61 € relativi al Canone Unico Patrimoniale per esposizioni ed occupazioni permanenti.

A fronte di ciò è stata emessa la fattura elettronica n. 6/62 del 13/07/2023 di € 66.520,96 (aggio su Canone Unico Patrimoniale). A favore del Comune è stato effettuato in pari data bonifico postale per 103.870,85 €.

Il rendiconto relativo al terzo trimestre 2023 verrà redatto come da contratto di servizio entro il 15 di ottobre e verrà acquisito dal Collegio dei Revisori in occasione della prossima verifica trimestrale.

Viene acquisita copia estratto conto corrente dedicato all'incasso del canone unico patrimoniale per il periodo luglio e agosto 2023 (non ancora disponibile quello di settembre).

Quando sono le ore 14:00 la verifica si chiude avendo interessato tutti gli agenti contabili dell'Ente tranne il servizio Tesoreria per assenza dell'incaricata per motivi personali e l'incaricata dei servizi demografici assente per malattia. Si programmerà una nuova data per tali agenti, nel mentre viene redatto, letto, confermato e sottoscritto il presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Gorio

(Presidente)

Dott. Riccardo Marchetti

(Componente)

Rag. Angelo Linci

(Componente)