

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI N. 13
DEL 28/11/2024**

VERIFICA DI CASSA AGENTI CONTABILI (TEATRO E SERVIZI DEMOGRAFICI)

Addì 28 Novembre 2024 presso la sede del Comune di Carpi, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del Dott. Andrea Cappelloni, Dott. Vincenzo Piazza e dott. Mario Venanzi, della Dott.ssa Rosa Milone e della Dott.ssa Cristina Gandolfi;

VISTO l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali del 18 agosto 2000, n. 267;

VISTA la deliberazione consiliare n. 59 del 30/07/2024 di nomina dell'organo di revisione per il triennio 01/08/2024 – 31/07/2027, esecutiva ai sensi di legge;

Verificano quanto segue

Ai sensi dell'art. 223 del TUEL l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente provvede verifica di cassa degli agenti contabili di cui all'art. 233 del TUEL (Agente contabile Teatro e Agente contabile Servizi demografici)

A) AGENTE CONTABILE (TEATRO)

Alle ore 11,35 circa, il collegio dei revisori dei conti procede alla verifica della cassa tenuta dall'Agente contabile Sig.ra Manuela Rossi alla presenza di Sara Gozzi (sostituto dell'agente principale) nominate con determinazione del Dirigente del Settore S2 – Sviluppo culturale – promozione della città - n. 433 del 07/06/2022 relativamente alla riscossione di abbonamenti e biglietti e guardaroba in occasione degli spettacoli teatrali.

La consistenza di cassa presso la biglietteria del teatro, alla data odierna risulta pari ad E 500,00 ed è così composta:

Valore (Euro)	Quantità	Importo (Euro)
Banconote:		
500		
200		
100		
50		
20		
10	10	100,00
5	35	175,00
Monete:		
2,00	55	110,00
1,00	61	61,00
0,50	81	40,50
0,20	45	9,00
0,10	31	3,10
0,05	28	1,40
0,02		
0,01		
Totale		500,00

Si prende atto della chiusura della stagione 2023/2024 al 20/05/2024, con ultimo versamento in Tesoreria in data 21 maggio 2024.

Dal giornale cassa del gestionale, si rilevano dalla data di apertura della nuova stagione dal 01/09/2024 alla data di verifica del 28/11/2024, incassi complessivi pari ad Euro 2.483,80, di cui Euro 1.450,45 per cassa contanti ed E. 1.033,35 tramite pos (**Allegato 1**).

Si specifica che per un errore di digitazione del canale di pagamento, incassi per pos per un valore di E. 62,00 sono stati erroneamente registrati come incassi in contanti pertanto l'importo effettivo degli incassi di E. 2.483,80 è da considerarsi suddiviso correttamente per E. 1.388,45 come incassi in contanti ed E. 1.095,35 per incassi tramite pos.

Si rileva inoltre un incasso per contanti da custodia guardaroba di E. 116,00. L'importo unitario per ogni deposito è pari ad E. 1,00.

Il collegio prende atto degli incassi per guardaroba relativi alla nuova stagione teatrale (n. 116 ricevute rilasciate dalla n. 288 del 19/10/2024 alla n. 403 del 24/11/2024) (**Allegato 2**)

Il collegio, a partire dal 1° gennaio 2025, suggerisce di vidimare ciascun blocchetto di ricevute con indicazione del n. di ricevuta iniziale e n. di ricevuta finale.

Gli incassi in contanti per l'importo complessivo di E. 1.504,45 (pari ad E. 1.388,45 per biglietti + E. 116,00 per guardaroba) sono stati versati in tesoreria, come evidenziato di seguito:

Quietanza n. 8134 del 28/10/2024 di E. 340,40 (incassi biglietteria teatro mese di ottobre 2024) regolarizzato con reversale n. 5395 18/11/2024;

Quietanza n. 8195 del 30/10/2024 di E. 24,00 (incasso guardaroba mese di ottobre 2024) regolarizzato con reversale n. 5395 del 18/11/2024;

Quietanza n. 8914 del 27/11/2024 di E. 1.048,05 (incassi biglietteria teatro mese di novembre 2024) da regolarizzare;

Quietanza n. 8913 del 27/11/2024 di E. 92,00 (incassi guardaroba mese di novembre 2024) da regolarizzare
(importo complessivo di E. 1.504,45)

Si dà atto pertanto che la consistenza di cassa di E. 500,00 corrisponde al fondo iniziale di cassa.

Il collegio prende visione della relazione attestante le modalità di funzionamento della biglietteria del teatro e della gestione della cassa, come richiesto nel verbale n. 26 del 24/05/2022 (Protocollo n.34038 del 27/05/2022) (**Allegato 3**)

La verifica si conclude alle ore 12,20 circa.

B) AGENTE CONTABILE (SERVIZI DEMOGRAFICI)

Alle ore 12:50 circa, il collegio dei revisori dei conti procede alla verifica della cassa tenuta dall'Agente contabile Sig. Enrico Andreoli nominato con determinazione del Dirigente del Settore S1 – Servizi alla città - n. 566 del 19/07/2022 relativamente alla riscossione di :

- Diritti per carte d'identità
- Diritti per certificati di stato civile;
- Imposte di bollo assolte in modo virtuale relativamente agli atti rilasciati ai cittadini

La consistenza di cassa alla data odierna risulta pari ad E.1.469,21 ed è così composta:

Valore (Euro)	Quantità	Importo (Euro)
Banconote:		
500		
200		
100		
50	11	550
20	36	720
10	13	130
5	5	25
Monete:		
2,00	16	32
1,00	10	10
0,5	4	2
0,2	1	0,2
0,1		0
0,05		0
0,02		0
0,01	1	0,01
Totale		1.469,21

Gli incassi dal 01/01/2024 al 31/10/2024 ammontano complessivamente ad E. 223.843,06 di cui E. 78.762,66 tramite POS ed E. 145.080,40 in contanti.

I versamenti dei suddetti incassi corrispondono ai provvisori di entrata creati dalla Tesoreria (Allegato 1) di cui l'ultimo versamento del 04/11/2024 di E. 2.436,57 corrispondente alla quietanza n. 8343 del 05/11/2024.

Il collegio prende altresì atto che l'agente contabile ha rendicontato e trasmesso al Servizio finanziario la rendicontazione delle entrate incassate nel mese di Ottobre 2024 pari a complessivi E. 13.711,03 (Prot. n. 76661 del 31.10.2024) di cui E. 8.536,61 in contanti. Il servizio finanziario ha proceduto a regolarizzare tali introiti con le reversali dalla n. 5150 alla n. 5154 del 06/11/2024

Dal 01/11/2024 fino al momento della chiusura della cassa in data 28/11/2024, gli incassi complessivi ammontano ad E. 19.441,35 di cui E. 6.559,84 tramite POS ed E. 12.881,51 in contanti come si evidenzia dalla stampa prodotta dall'applicativo (Allegato 2)

Relativamente al periodo sopra indicato, il servizio ha provveduto ad effettuare versamenti in Tesoreria per un importo complessivo di E. 11.412,30 relativi agli incassi riscossi dal 01/11/2024 al 25/11/2024 che corrispondono alle seguenti quietanze di versamento per le quali non sono ancora state emesse le reversali a copertura:

Quietanza n. 8429 del 08/11/2024 di E. 3.756,47

Quietanza n. 8563 del 12/11/2024 di E. 1.601,63

Quietanza n. 8634 del 15/11/2024 di E. 2.083,47

Quietanza n. 8876 del 26/11/2024 di E. 3.970,73

(importo complessivo di E. 11.412,30)

L'importo di E. 1.469,21 (pari alla differenza tra l'importo totale incassato in contanti per il periodo: 01/11/2024 – 28/11/2024 pari ad E. 12.881,51 e l'importo relativo ai versamenti già effettuati in tesoreria per l'importo di E. 11.412,30) si riferisce all'incasso delle giornate del 26 e 27 novembre 2024.

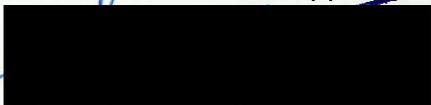
Si dà atto che il conteggio del denaro corrisponde alla giacenza di cassa rilevata pari ad E. 1.469,21

La verifica si conclude alle ore 14:05

Letto, confermato e sottoscritto.

I REVISORI

Dott. Andrea Cappelloni



Dott. Vincenzo Piazza



Dott. Mario Venanzi

