



COMUNE DI POMEZIA

(Provincia di ROMA)

Piazza Indipendenza, 21 – C.A.P. 00040

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 20 del 14/02/2017

VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2016 AL MUSEO COMUNALE

Si è riunito in data odierna il Collegio dei Revisori del Comune di Pomezia, nominato con deliberazione di C.C. n. 40 del 15 settembre 2016.

Sono presenti:

- Mauro Rosati – presidente
- Riccucci Giulio – componente.
- Mastroianni Lorenzo - componente.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

premesse che

- a) Codesto Collegio non ha reperito nella documentazione messa a loro disposizione dal precedente Collegio dei Revisori dei Conti alcun documento riguardante verifiche di cassa precedenti;
- b) Codesto Collegio dopo l'insediamento ha incontrato la D.ssa Carla Mariani nel mese di novembre e gli ha comunicato che fra i compiti del Collegio dei Revisori rientra anche quello di verificare periodicamente il controllo della cassa di coloro che svolgono un servizio nel quale si maneggia denaro contanti;
- c) Dialogando con la persona sopra nominata è emerso che L'Ente al suo interno tramite il Museo Comunale, svolge il servizio di ingresso e di visite guidate al Museo, con versamento di denaro in contanti per l'acquisto del biglietto di entrata, da parte dei cittadini e che il personale di detto servizio, incassa denaro in contanti che poi procede periodicamente a riversare presso la tesoreria del Comune di Pomezia.

- d) la stessa D.ssa Carla Mariani ha informato il Collegio che l'Ente al suo interno non ha mai nominato agenti contabili ad eccezione dell'Economo e che al sollecito del Collegio ha risposto che si attiveranno quanto prima per la nomina degli agenti contabili per coloro che maneggiano denaro contanti giornalmente;
- e) Codesto Collegio ha dato indicazioni alla D.ssa Carla Mariani, di come intende procedere per le verifiche di cui sopra per il riscontro dei soldi incassati a seguito del servizio sopra menzionati ed il relativo riversamento di tali importi presso la Tesoreria Comunale;

considerato che

- a) il Collegio per il riscontro della documentazione con i relativi incassi e riversamenti in tesoreria ha espresso la volontà di fare una ricognizione di tutto l'anno 2016 e che ha chiesto ed ottenuto corposa documentazione a supporto del controllo odierno;
- b) dal controllo di tale documentazione riguardante l'intero anno 2016 è emerso quanto segue:

SERVIZIO MUSEO COMUNALE

INCASSO BIGLIETTI DI ENTRATA E INCASSO VISITE GIUDATE

Periodo	Biglietti di Entrata al Museo Comunale	Visite Guidate al Museo Comunale	Totale importi incassati
Gennaio 2016	430,00	0,00	430,00
Febbraio 2016	185,00	176,00	361,00
Marzo 2016	297,50	30,00	327,50
Aprile 2016	395,00	97,00	492,00
Maggio 2016	716,00	338,00	1.054,00
Giugno 2016	289,00	0,00	289,00
Luglio 2016	536,00	0,00	536,00
Agosto 2016	621,00	0,00	621,00
Settembre 2016	446,00	10,00	456,00
Ottobre 2016	588,00	30,00	618,00
Novembre 2016	160,00	0,00	160,00
Dicembre 2016	677,50	117,00	794,50
	5.341,00	798,00	6.139,00

SERVIZIO MUSEO COMUNALE

IMPORTI VERSATI IN TESORERIA COMUNALE

Data Versamento	Importo del Versamento	Descrizione
22/02/16	430,00	Biglietti Museo Gennaio 2016 Iachetta Mara
22/03/16	361,00	Biglietti Museo Febbraio 2016 Iachetta Mara
26/04/16	327,50	Biglietti Museo Marzo 2016 Crognaletti Mario
06/05/16	492,00	Biglietti Museo Aprile 2016 Crognaletti Mario
08/06/16	1.054,00	Biglietti Museo Maggio 2016 Crognaletti Mario
14/07/16	289,00	Biglietti Museo Giugno 2016 Crognaletti Mario
03/08/16	536,00	Biglietti Museo Luglio 2016 Crognaletti Mario
05/09/16	621,00	Biglietti Museo Agosto 2016 Crognaletti Mario
Totale	4.110,50	

Il Collegio dai prospetti sopra riportati pone in evidenza che il Servizio del Museo Comunale alla data del 31/12/2016 aveva nelle casse una disponibilità di denaro contanti pari ad Euro 2.028,50, che a parere del Collegio non aveva motivo di essere e non doveva esserci tanto denaro contanti in cassa, perché con un Ente in anticipazione di cassa il denaro contanti deve essere versato con più frequenza possibile.

Comunque il denaro in contanti alla data del 31/12/2016 pari ad Euro 2.028,50 risulta essere versato ai primi giorni dell'anno 2017, come più avanti indicato.

Riepilogando gli importi sopra indicati si ha il seguente riepilogo:

Anno 2016 Incasso contanti totale Vendita Biglietti Museo	Euro 5.341,00
Anno 2016 Incasso contanti totale Visite guidate Museo	<u>Euro 798,00</u>
Totale Incassi per contanti anno 2016	<u>Euro 6.139,00</u>
(A) Totale	<u>Euro 6.139,00</u>
Anno 2016 Versamenti effettuati in Tesoreria Comunale dal 22/02/2016 al 05/09/2016	<u>Euro 4.110,50</u>
(B) Totale Versamenti in Tesoreria anno 2016	<u>Euro. 4.110,50</u>

Pertanto a riepilogo di quanto sopra si riportano i seguenti dati per la quadratura:

(A) Totale	Euro 6.139,00
(B) Totale	<u>Euro 4.110,50</u>
Saldo Cassa al 31/12/2016	<u>Euro 2.028,50</u>

Comunque il denaro in contanti alla data del 31/12/2016 pari ad Euro 2.028,50 risulta essere stato versato nei primi giorni dell'anno 2017, come nel prospetto che segue:

IMPORTI VERSATI IN TESORERIA COMUNALE

Data Versamento	Importo del Versamento	Descrizione
05/01/17	456,00	Biglietti Museo Settembre 2016 Caperna Amedeo
05/01/17	618,00	Biglietti Museo Ottobre 2016 Caperna Amedeo
05/01/17	160,00	Biglietti Museo Novembre 2016 Caperna Amedeo
05/01/17	794,50	Biglietti Museo Dicembre 2016 Caperna Amedeo
Totale	2.028,50	

Dai dati sopra riportati si riscontra la congruenza degli importi incassati e versati.

Infine il Collegio **invita ad effettuare con più frequenza i versamenti di denaro in contanti in Tesoreria Comunale** e chiede di essere messo a conoscenza della esistenza o meno di una polizza assicurativa, di copertura del rischio e di quale importo, per eventuale furto e/o rapina di denaro contante presso il Museo Comunale.

Copia della presente viene trasmessa al Sindaco, al Presidente del Consiglio, al Dirigente delle Risorse Umane (per il servizio Museo Comunale) ed al Dirigente del Servizio Finanziario.

Il Collegio dei Revisori:

Presidente: Rag. Mauro Rosati F.to _____

Componente: Dr. Giulio Riccucci F.to _____

Componente Dr. Lorenzo Mastroianni F.to _____

Copia informatica di documento amministrativo analogico