



COMUNE DI AVOLA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 8 del 27/05/2022

"Verifiche di cassa degli agenti contabili interni"

L'anno 2022, il giorno 27 del mese di maggio, alle ore 10.15, si riunisce il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Avola, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n.50 del 28 dicembre 2020 e con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 17/06/2021, composto dal Dott. Salvatore Licciardi, dal Dott. Orazio Mario Di Bartolo e dal Dott. Filippo Lipari, presso la sede del Comune di Avola - Servizi finanziari – C.so Garibaldi n. 82 - Avola.

Sono presenti:

Dott. Salvatore Licciardi, Presidente;
 Dott. Orazio Mario Di Bartolo, Componente;
 Dott. Filippo Lipari, Componente;

per rilasciare il parere di competenza in merito alla proposta di deliberazione al Consiglio Comunale, avente per **oggetto: "Verifiche di cassa degli agenti contabili interni"**.

IL COLLEGIO

Il Collegio procede alle verifiche di cassa degli agenti contabili interni:

Prende atto della situazione di cassa dall'economo comunale Sig. Paolo Costa alla data del 31/12/2021 che si riassume nei seguenti risultati contabili:

Fondo cassa all'1/1/2021	€ 28.007,15	
Anticipazioni rimborso (rev.55 del 5/2/2021 € 30.000- rev.1363 del 19/4/2021 € 30.000- rev.2451 del 15/7/2021 € 25.000 – rev.3643 del 14/10/2021 €26.000)	€ 111.000,00	
Entrate (dalla registrazione n.1 alla 2.866 del 31/12-- numero buoni emessi nel trimestre n.1.106)	€ 182.332,56	
TOTALE ENTRATE	€ 321.339,71	
Uscite (dalla registrazione n.1 alla 874 del 31/12- numero buoni emessi nel trimestre n.305)		€ 313.030,51
TOTALE USCITE		€ 313.030,51
FONDO CASSA AL 31/12/2021		€ 8.309,20

Viene dato atto che dalle scritture contabili la situazione di cassa esistente presso l'Economo alla data del 31/12/2021 risulta la seguente:

Saldo giornale di cassa al 31/12/2021	€ 8.309,20
Introiti per depositi e spese contrattuali	€ 1.161,14
Differenza attiva a carico dell'Economo al 31/12/2021 ____	€ 9.470,34

L'importo di cui sopra è costituito da:

Saldo attivo del c/c 410488 intestato all'Economo Presso la Banca di Credito cooperativo di Pachino - Agenzia di Avola	€ 9.255,34
Contanti presso l'ufficio	€ 215,00
Totale	€ 9.470,34

Il Collegio, visto l'elenco dei buoni di pagamento esitati alla data del 31/12/2021, procede poi all'esame dei seguenti atti prelevati con la tecnica del campionamento in base alla data della presente verifica e quindi vengono esaminati i seguenti buoni di pagamento:

- Buono di pagamento n. 683 del 25/10/2021 di € 33,00 in favore della ditta DIELLE di Sebastiano De Gregorio;
- Buono di pagamento n. 717 del 4/11/2021 di € 75,00 in favore del Dott. Miranda Antonino;
- Buono di pagamento n. 840 del 15/12/2021 di € 49,60 in favore della ditta Cangemi Paolo.

In merito ai proventi concernenti il servizio di refezione scolastica, si evincono i seguenti incassi mediante il servizio elettronico Pago-Pa:

incassi IV trimestre	€ 32.925,00
totale	€ 32.925,00

Si procede quindi alla verifica di cassa al 31/12/2021 dell'agente contabile dell'Ufficio Anagrafe e Stato Civile Sig. Paolo Dugo. Dall'1/7/2021 le somme sono introitate tramite il servizio Pago-Pa o bonifici bancari accreditati sul conto intestato alla Tesoreria comunale.

Entrate rilevate dal registro di contabilità dell'Ufficio Anagrafe nel IV trimestre -dalla registrazione n.192 al n.255 del 31/12/2021-	18.316,59
Somme incassate tramite il SERVIZIO PAGO-PA per diritti rilascio carte d'identità e certificati anagrafici	18.139,41
Somme incassate in eccedenza nel trimestre precedente <i>(differenza rilevata dal registro di contabilità e l'effettivo accredito di somme per pagamenti elettronici)</i>	408,00
Somme incassate a mezzo BONIFICO BANCARIO sul conto intestato alla Tesoreria comunale. In relazione alle somme suindicate il Collegio resta in attesa di ricevere la relativa documentazione da parte degli uffici al fine di procedere alla riconciliazione dei saldi.	

Si procede quindi alla verifica del registro dei diritti di autentica ove si registrano le seguenti movimentazioni alla data del 31/12/2021: Responsabile del Servizio Sig.ra Elvira Lanteri.

SALDO AL 30/9/2021		Zero
ENTRATE	€	102,46
USCITE	€	77,78
saldo	€	24,68
Si dà atto che la somma di € 77,78 è stata versata in tesoreria (versamento Tesoreria ric. N.6275 del 12/11/2021 €45,78 e ric. N.7018 del 3/12/2021 €32.00)		

Si procede quindi alla verifica di cassa al 31/12/2021 dell'agente contabile dell'Ufficio Polizia Municipale. Nel periodo non si rilevano movimentazioni in contante per Oneri Contravvenzionali.

Il Registro relativo alle riscossioni del Servizio Park Card registra le seguenti movimentazioni. A far data dall' 1/10/2021 il servizio di vendita delle schede Park Card è stato disattivato.

Saldo cassa al 30/9/2021	€ 913,50
Uscite (reversali nn. 6398/6399/6400 dell' 1/12/2021 sul conto della Tesoreria Comunale	€ 913,50
Saldo di cassa	Zero

Si dà ancora atto che alla data del 31/12/2021 esistono in funzionamento della P.M. n.10 Parcometri dai quali vengono effettuati, periodicamente, i prelievi delle monete che vengono contabilizzate direttamente dalla procedura in dotazione ai parcometri i cui importi sono stati versati direttamente presso la Tesoreria Comunale e i cui risultati contabili sono i seguenti:

saldo cassa al 30/9/2021	€ 6.732,90
Entrate n.10 parcometri "moneta contante"	€ 18.630,35
TOTALE	€ 25.363,25
Uscite	€ 25.363,25
-reversali nn. 6401,6402,6403,6404,6405,6406,6408 dell'1/12/2021 (€ 6.732,90)	
-reversali nn. dal n.6377 al 6349 del 30/11/2021	
-reversali nn. dal n.7488 al 7491 del 22/12/2021	
-reversali nn. dal n.8064 al 8074 del 31/12/2021 (€ 18.630,35)	
Saldo cassa	zero

Entrate n.10 parcometri "Bancomat"	€ 4,61
Somme accreditate sul c/c n.22171656	€ 4,61

La situazione contabile del c.c.p. n. 22171656 alla data del 31/12/2021 risulta la seguente:

Saldo su c.c.p. al 01/01/2021	50.756,69
Somme da privati tramite bollettini di c.c.p.	153.678,49
Somme da privati tramite bonifici	54.729,27
Incassi da Lottomatica	40.728,89
Incassi diritti	6.183,80
Incassi parcometri da bancomat	75,63
Bonifici Easypark	9.337,96
Spese gestione conto	-1.193,83
Somme girocontate in tesoreria comunale	-280.259,76
Saldo alla data del 31/12/2021	34.037,14

Il c.c.p. n. 1053709539 acceso il 02/04/2021 con intestazione " Comune di Avola – Ruoli coattivi CDS" alla data del 31/12/2021 risulta avere un saldo attivo di €. 22.654,87.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale che, chiuso alle 11,30, viene sottoscritto come segue e trasmesso in copia al sig. Sindaco, al Presidente del Consiglio Comunale, al Sig. Segretario Generale e al Servizio Finanziario per gli adempimenti di propria competenza.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Salvatore Licciardi

Dott. Filippo Lipari

Dott. Orazio Mario Di Bartolo