

Prot. n. 641



COMUNE DI AVOLA  
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 75 del 24/11/2023

**“Verifiche di cassa degli agenti contabili interni”**

L'anno 2023, il giorno 24 del mese di novembre, alle ore 9:00 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'economista comunale Sig. Paolo Costa alla data del 30/09/2023 che si riassume nei seguenti risultati contabili:

Fondo cassa all'1/1/2023	€ 19.312,48	
Anticipazioni rimborso (rif. Mandato n.221 del 30/01/2023 - Mandato n.1996 del 12/04/2023 - Mandato n.4118 del 10/07/2023)	€ 70.000,00	
Entrate (dalla registrazione n.1 alla 2.572 del 30/09/2023)	€ 64.418,32	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 153.730,80</b>	
Uscite (dalla registrazione n.1 alla 527 del 30/09/2023)		€ 134.942,89
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>€ 134.942,89</b>
<b>FONDO CASSA AL 30/09/2023</b>		<b>€ 18.787,91</b>

Viene dato atto che dalle scritture contabili la situazione di cassa esistente presso l'Economo alla data del 30/09/2023 risulta la seguente:

Saldo giornale di cassa al 30/09/2023	€ 18.787,91
Introiti per depositi e spese contrattuali	€ 1.163,45
Differenza attiva a carico dell'Economo al 30/09/2023 __	€ 19.951,36

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	€ 19.898,36
Contanti presso l'ufficio	€ 53,00
Totale	€ 19.951,36

Il Collegio, visto l'elenco dei buoni di pagamento esitati alla data del 30/09/2023, 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:

- a) Buono di pagamento n. 388 del 18/07/2023 di € 206,10 in favore della ditta Inkprint di Licata Roberto per acquisto materiale di cancelleria;
- b) Buono di pagamento n. 398 del 21/07/2023 di € 230,00 in favore della ditta L'Impremerie di Lucia Carobella per acquisto blocchetti bollettari;
- c) Buono di pagamento n. 486 del 21/09/2023 di € 119,00 in favore della ditta Bruno Euronics per acquisto di n.2 monitor Ufficio Ragioneria.

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

incassi 3° trimestre	€ 0,00
totale	€ 0,00

Si procede quindi alla verifica di cassa al 30/09/2023 dell'agente contabile dell'Ufficio Anagrafe e Stato Civile Sig.ra Rametta Sebastiana. 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 3° trimestre -dalla registrazione n. 126 al n. 189 del 29/09/2023-	22.146,47
Somme incassate tramite il SERVIZIO PAGO-PA per diritti rilascio carte d'identità e certificati anagrafici	22.322,87
Somme incassate a mezzo bonifico bancario e bollettini di C.C.P. sul conto intestato alla Tesoreria comunale.	9,32
Totale	22.332,19
Somme incassate in eccedenza (differenza rilevata dal registro di contabilità e l'effettivo accredito di somme per pagamenti elettronici).	185,72

Si procede quindi alla verifica del registro dei diritti di autentica ove si registrano le seguenti movimentazioni alla data del 30/09/2023: Responsabile del Servizio Sig.ra Elvira Lanteri.

SALDO ALL'01/07/2023	€.	22,30
ENTRATE	€	94,72
USCITE	€	86,26
	saldo	€ 30,76
Si dà atto che SONO STATI VERSATI I SEGUENTI IMPORTI: €. 22,30 IL 26/07/2023 - €. 37,06 IL 22/08/2023 - €. 26,90 IL 28/09/2023.		

Si procede quindi alla verifica di cassa al 30/09/2023 dell'agente contabile dell'Ufficio Polizia Municipale. Nel periodo non si rilevano movimentazioni in contante per Oneri Contravvenzionali. Alla data odierna esistono in funzione della P.M. n.17 Parcometri, dai quali vengono effettuati, periodicamente, i prelievi delle monete che vengono contabilizzate direttamente dalla procedura in dotazione ai parcometri i cui importi sono, successivamente, versati presso la Tesoreria Comunale.

Saldo cassa all'01/07/2023	€ 0,00
Entrate n.17 parcometri "moneta contante"	€. 18.701,15
TOTALE	€. 18.701,15
Uscite VERSAMENTI N.17 BOLLETTINI DAL 01/07/2023 AL 30/09/2023	€ 18.701,15
Saldo di cassa AL 30/09/2023	€. 0,00

La situazione contabile del c.c.p. n. 22171656 alla data del 30/09/2023 risulta la seguente:

Saldo su c.c.p. al 01/01/2023	8.144,55
Somme da privati tramite bollettini di c.c.p.	104.105,01
Somme da privati tramite bonifici	31.543,73
Incassi da Lottomatica	0,00
Incassi diritti	6.839,25
Incassi parcometri da bancomat	760,11
Bonifici Easypark	23.594,09
Spese gestione conto	-867,26
Somme girocontate in tesoreria comunale	-154.300,00
<b>Saldo alla data del 30/09/2023</b>	<b>19.819,48</b>



La situazione contabile del c.c.p. n. 1053709539 acceso il 02/04/2021 con intestazione " Comune di Avola – Ruoli coattivi CDS" alla data del 30/09/2023 risulta così articolata:

- Saldo iniziale all'01/07/2023 di €. 1.008,66
- Somme complessivamente riscosse nel periodo 3° trimestre 2023 €. 3.132,00;
- Somme girocontate alla Tesoreria comunale nel periodo 3° trimestre 2023 €. 4.050,00;
- Spese tenuta conto del 3° trimestre 2023 €. 73,27;
- Saldo finale al 30/09/2023 €. 17,39.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale che, chiuso alle 12,30, 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