



COMUNE DI AVOLA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 10 del 27/05/2022

“Verifiche di cassa degli agenti contabili interni”

L'anno 2022, il giorno 27 del mese di maggio, alle ore 11.45, 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 31/03/2022 che si riassume nei seguenti risultati contabili:

Fondo cassa all'1/1/2022	€ 9.470,34	
Anticipazioni rimborso (rif. Mandato n.193 del 26/1/2022)	€ 30.000,00	
Entrate (dalla registrazione n.1 al n.931 del 31/3)	€ 23.782,75	
TOTALE ENTRATE	€ 63.253,09	
Uscite (dalla registrazione n.1 alla 133 del 31/3)		€ 43.731,98
TOTALE USCITE		€ 43.731,98
FONDO CASSA AL 31/03/2022		€ 19.521,11

Viene dato atto che dalle scritture contabili la situazione di cassa esistente presso l'Economista alla data del 31/03/2022 risulta la seguente:

(Handwritten signatures)

Saldo giornale di cassa al 31/03/2022	€ 19.521,11
Introiti per depositi e spese contrattuali	€ 1.036,09
Differenza attiva a carico dell'Economo al 31/03/2022	€ 20.557,20

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	€ 20.015,00
Contanti presso l'ufficio	€ 542,20
Totale	€ 20.557,20

Il Collegio, visto l'elenco dei buoni di pagamento esitati alla data del 31/03/2022, 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. 85 del 16/02/2022 di € 50,00 in favore della ditta Fianchino Corrado;
- b) Buono di pagamento n. 108 del 21/02/2022 di € 300,00 in favore del Dott. Miranda Antonino;
- c) Buono di pagamento n. 144 del 2/3/2022 di € 14,00 in favore della ditta Fer-Plast Snc.

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

incassi I trimestre	€ 23.635,50
totale	€ 23.635,50

Si procede quindi alla verifica di cassa al 31/03/2022 dell'agente contabile dell'Ufficio Anagrafe e Stato Civile Sig. Paolo Dugo. Dal 1° Luglio 2021 le somme sono introitate tramite il servizio PagoPa o tramite bonifici bancari accreditati sul conto intestato alla Tesoreria comunale.

Entrate rilevate dal registro di contabilità dell'Ufficio Anagrafe nel I° trimestre - dalla registrazione n.1 al n.63 del 31/03/2022-	16.342,46
Somme incassate tramite il SERVIZIO PAGO-PA per diritti rilascio carte d'identità e certificati anagrafici	15.867,55
Somme incassate in eccedenza nel III trimestre 2021 (differenza rilevata dal registro di contabilità e l'effettivo accredito di somme per pagamenti elettronici)	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 31/03/2022: Responsabile del Servizio Sig.ra Elvira Lanteri.

SALDO AL 1/1/2022	€	24,68
ENTRATE	€	86,30
USCITE	€	88,36
saldo	€	22,62
Si dà atto che la somma di € 88,36 è stata versata in tesoreria (versamento Tesoreria ric. N.149 del 13/1/2022 €24,38, ric. N.746 dell 8/2/2022 €26,54 e ric. N.1390 del 10/3/2022 di €37,14)		

Si procede quindi alla verifica di cassa al 31/03/2022 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.

Si dà ancora atto che alla data del 9/4/2022 esistono in funzionamento della P.M. altri n.7 Parcometri in aggiunta ai n.10 Parcometri già esistenti, 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 1/1/2022	zero
Entrate n.17 parcometri "moneta contante"	€ 2.125,00
TOTALE	€ 2.125,00
Uscite	zero
Saldo cassa	€ 2.125,00

La situazione contabile del c.c.p. n. 22171656 alla data del 31/03/2022 risulta la seguente:

Saldo su c.c.p. al 01/01/2022	34.037,14
Somme da privati tramite bollettini di c.c.p.	22.355,26
Somme da privati tramite bonifici	6.667,40
Incassi da Lottomatica	963,80
Incassi diritti	1.294,30
Incassi parcometri da bancomat
Bonifici EasyPark	872,08
Spese gestione conto	-194,40
Somme girocontate in tesoreria comunale	-61.583,24
Saldo alla data del 31/03/2022	4.412,34

Il c.c.p. n. 1053709539 acceso il 02/04/2021 con intestazione " Comune di Avola – Ruoli coattivi CDS" alla data del 31/03/2022 risulta avere un saldo attivo di €. 1.048,08.

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

