

Segreteria (dell'Alba) Avola
 Dr. Corrado



Sig. S. S. S.
 Pres. C. C.
 Sig. G. G.

COMUNE DI AVOLA
 COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 13 del 22/07/2022

“Verifiche di cassa degli agenti contabili interni”

Raf. Economo Comune Cont
 - Assoc. P. S. S.
 - Uscite Contabili Edifici
 - Asp. Municipali

L'anno 2022, il giorno 22 del mese di luglio, alle ore 11,15 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'economista comunale Sig. Paolo Costa alla data del 30/06/2022 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 e Mandato n.1798 del 14/04/2022)	€ 58.000,00	
Entrate (dalla registrazione n.1 al n.1678 del 30/06)	€ 60.352,14	
TOTALE ENTRATE	€ 118.352,14	
Uscite (dalla registrazione n.1 alla 300 del 30/06)		€ 95.217,81
TOTALE USCITE		€ 95.217,81
FONDO CASSA AL 30/06/2022		€ 23.134,33

Viene dato atto che dalle scritture contabili la situazione di cassa esistente presso l'Economista alla data del 30/06/2022 risulta la seguente:

Saldo giornale di cassa al 30/06/2022	€ 23.134,33
Introiti per depositi e spese contrattuali (come da saldo registro somme in carico)	€ 1.032,90
Differenza attiva a carico dell'Economo al 30/06/2022	€ 24.167,23

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	€ 24.072,23
Contanti presso l'ufficio	€ 95,00
Totale	€ 24.167,23

Il Collegio, visto l'elenco dei buoni di pagamento esitati alla data del 30/06/2022, 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. 231 del 20/04/2022 di € 86,62 in favore della ditta Aruba S.p.a.;
- b) Buono di pagamento n. 282 del 29/04/2022 di € 54,90 in favore di C.M.C. di D'Amico Roberto;
- c) Buono di pagamento n. 332 del 26/05/2022 di € 50,46 in favore della ditta MYO S.p.a.

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

incassi II trimestre 2022	€ 14.046,25
totale	€ 14.046,25

Si procede quindi alla verifica di cassa al 30/06/2022 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 2° trimestre - dalla registrazione n.64 al n. 127 del 30/06/2022-	19.188,74
Somme incassate tramite il SERVIZIO PAGO-PA per diritti rilascio carte d'identità e certificati anagrafici	18.841,17
Somme incassate in eccedenza (<i>differenza rilevata dal registro di contabilità e l'effettivo accredito di somme per pagamenti elettronici</i>)	230,50
Somme incassate a mezzo BONIFICO BANCARIO e bollettini di C.C.P. sul conto intestato alla Tesoreria comunale.	166,21
Totale	19.007,38
Si prende in atto che in sede di riconciliazione dei saldi e delle somme incassate nel periodo 1° trimestre 2022 a seguito della ulteriore documentazione fornita dagli uffici ed in relazione al verbale n. 10 del 27/05/2022.	16.384,82

Si procede quindi alla verifica del registro dei diritti di autentica ove si registrano le seguenti movimentazioni alla data del 30/06/2022: Responsabile del Servizio Sig.ra Elvira Lanteri.

SALDO AL 1/4/2022	€	22,62	
ENTRATE	€	82,84	
USCITE	€	85,42	
	saldo	€	20,04
Si dà atto che la somma di € 85,42 è stata versata in tesoreria (versamento Tesoreria ric. N.2098 del 05/4/2022 €22,62, ric. N.2892 del 12/5/2022 €29,20 e ric. N.3499 del 13/6/2022 di €33,60)			

Si procede quindi alla verifica di cassa al 30/06/2022 dell'agente contabile dell'Ufficio Polizia Municipale. Nel periodo non si rilevano movimentazioni in contante per Oneri Contravvenzionali.

Si dà ancora atto che alla data del 22/07/2022 esistono in funzionamento 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 stati versati direttamente presso la Tesoreria Comunale e i cui risultati contabili sono i seguenti:

saldo cassa al 1/4/2022	zero
Entrate n.17 parcometri "moneta contante"	€ 7.148,75
TOTALE	€ 7.148,75
Uscite	zero
Saldo cassa 30/06/2022	€ 7.148,75

La situazione contabile del c.c.p. n. 22171656 alla data del 30/06/2022 risulta la seguente:

Saldo su c.c.p. al 01/01/2022	34.037,14
Somme da privati tramite bollettini di c.c.p.	34.138,32
Somme da privati tramite bonifici	13.680,49
Incassi da Lottomatica	963,80
Incassi diritti	4.424,20
Incassi parcometri da bancomat	163,13
Bonifici Easypark	2.608,47
Spese gestione conto	-398,70
Somme girocontate in tesoreria comunale	-85.583,24
Saldo alla data del 30/06/2022	4.033,61

Il c.c.p. n. 1053709539 acceso il 02/04/2021 con intestazione " Comune di Avola – Ruoli coattivi CDS" alla data del 30/06/2022 risulta avere un saldo attivo di €. 1.113,84.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale che, chiuso alle 12,00, 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

