



COMUNE DI AVOLA  
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n.46 del 10/3/2023

“Verifiche di cassa degli agenti contabili interni”

*Fig. Paolo Costa*  
*Pres. C.C.*  
*Fig. Giuseppe Costa*  
*Segretario dell'Albo*  
*Prof.*  
*Fig. Dupo P.*  
*Fig. Elvira Costa*  
*Fig. P. Costa*  
*Fig. Musì*

L'anno 2023, il giorno 10 del mese di Marzo, alle ore 9.30, 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 17/09/2021, 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 31/12/2022 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 rif. Mandato n.3267 del 12/7/2022 rif. Mandato n.4923 del 20/10/2022)	€ 106.000,00	
Entrate (dalla registrazione n.1 al n. 3250 del 30/12/2022)	€ 89.721,17	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 205.191,51</b>	
Uscite (dalla registrazione n.1 alla 677 del 30/12/2022)		€ 188.736,95
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>€ 188.736,95</b>
<b>FONDO CASSA AL 31/12/2022</b>		<b>€ 16.454,56</b>

*Fig. Paolo Costa*  
1 *ke*

Viene dato atto che dalle scritture contabili la situazione di cassa esistente presso l'Economo alla data del 31/12/2022 risulta la seguente:

Saldo giornale di cassa al 31/12/2022:	€ 16.454,56
Introiti per depositi e spese contrattuali (come da saldo registro somme in carico)	€ 2.857,92
Differenza attiva a carico dell'Economo al 31/12/2022	€ 19.312,48

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	19.262,48
Contanti presso l'ufficio	50,00
<b>Totale</b>	<b>19.312,48</b>

Il Collegio, visto l'elenco dei buoni di pagamento esitati alla data del 31/12/2022, 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:

- Buono di pagamento n. 586 del 13/10/2022 di € 100,00 in favore del sig. Carbè Natale per contributo assistenziale;
- Buono di pagamento n. 593 del 17/10/2022 di € 274,00 in favore della ditta Corrado Lombardo – acquisto materiale vario manutenzione cimitero;
- Buono di pagamento n. 598 del 19/10/2022 di € 131,10 in favore della ditta Ecobolle – acquisto materiale di pulizia.

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

incassi IV trimestre	€ 38.459,17
----------------------	-------------

Si procede quindi alla verifica di cassa al 31/12/2022 dell'agente contabile dell'Ufficio Anagrafe e Stato Civile Sig. Paolo Dugo. Dal 1° Luglio 2021 le somme sono introitate tramite il servizio Pago.Pa o tramite bonifici bancari accreditati sul conto intestato alla Tesoreria comunale.

Entrate rilevate dal registro di contabilità dell'Ufficio Anagrafe nel trimestre - dalla registrazione n.194 al n. 255 del 30/12/2022	16.414,78
Somme incassate tramite il SERVIZIO PAGO-PA per diritti rilascio carte d'identità e certificati anagrafici	16.354,58
Somme incassate a mezzo BONIFICO BANCARIO e bollettini di C.C.P. sul conto intestato alla Tesoreria comunale.	69,24
<b>Totale</b>	<b>16.423,82</b>
Somme incassate in eccedenza (differenza rilevata dal registro di contabilità e l'effettivo accredito di somme per pagamenti elettronici)	9,04

Altresì viene preso in esame il Mod.21, "conto annuale dell'Agente Contabile" per l'esercizio 2022. Dalle risultanze emerge che nell'anno sono stati riscossi Diritti di segreteria anagrafe, CIE e CI per un ammontare di € 72.218,37.

Si procede quindi alla verifica del registro dei diritti di autentica ove si registrano le seguenti movimentazioni alla data del 31/12/2022: Responsabile del Servizio Sig.ra Elvira Lanteri.

SALDO All' 1/10/2022	€	23,98
ENTRATE	€	77,78
USCITE	€	78,24
saldo	€	23,52
Si dà atto che sono state versate i seguenti importi: € 23,98 il 13/10/2022 - € 28,60 il 14/11/2022 - € 25,66 il 6/12/2022		

Si procede quindi alla verifica di cassa al 31/12/2022 dell'agente contabile dell'Ufficio Polizia Municipale. Nel periodo non si rilevano movimentazioni in contante per Oneri Contravvenzionali. Alla data odierna esistono in funzionamento della P.M. n.17 Parcometri, dai quali vengono effettuati, periodicamente, i prolievi 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' 1/10/2022	zero
Entrate n.17 parcometri "moneta contante" Ott-nov-dic	€ 10.160,75
TOTALE	€ 10.160,75
Uscite-versamenti n.11 bollettini dal 24/11 al 30/12/2022 (vedi prospetto riepilogativo dell'Agente Contabile)	€ 10.160,75
Saldo cassa 31/12/2022	Zero

La situazione contabile del c.c.p. n. 22171656 alla data del 31/12/2022 risulta la seguente:

Saldo su c.c.p. al 01/01/2022	<b>34.037,14</b>
Somme da privati tramite bollettini di c.c.p.	190.596,61
Somme da privati tramite bonifici	61.986,32
Incassi da Lottomatica	963,80
Incassi diritti	8.662,35
Incassi parcometri da bancomat	748,51
Bonifici Easypark	18.144,47
Spese gestione conto	-1.411,41
Somme girocontate in tesoreria comunale	-305.583,24
<b>Saldo alla data del 31/12/2022</b>	<b>8.144,55</b>

La situazione contabile del c.c.p. n.1053709539 acceso il 02/04/2021 intestato a "Comune di Avola - Ruoli coattivi CDS" alla data del 31/12/2022 presenta un saldo di € 973,74. Nell'esercizio 2022 sono stati riscossi complessivamente somme per € 250,95, registrate spese per tenuta conto per € 280,28 e girocontate alla tesoreria comunale somme per € 21.651,80.

Si prende atto che con nota protocollo n.3924 del 30 gennaio 2023 è stato trasmesso al responsabile del servizio programmazione e bilancio, ai fini della parificazione, il rendiconto della gestione relativo al 2022 dell'agente contabile Isp. Capo PM Nucifora Paolo.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale che 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

