



COMUNE DI AVOLA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 27 del 16/09/2022

“Verifiche di cassa degli agenti contabili interni”

L'anno 2022, il giorno 16 del mese di Dicembre, 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 17/09/2021, 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 30/09/2022 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)	€ 80.000,00	
Entrate (dalla registrazione n.1 al n. 2381 del 30/09)	€ 74.542,33	
TOTALE ENTRATE	€ 164.012,67	
Uscite (dalla registrazione n.1 alla 475 del 30/09)		€ 142.095,40
TOTALE USCITE		€ 142.095,40
FONDO CASSA AL 30/09/2022		€ 21.917,27

Viene dato atto che dalle scritture contabili la situazione di cassa esistente presso l'Economo alla data del 30/09/2022 risulta la seguente:

Saldo giornale di cassa al 30/09/2022	€ 21.917,27
Introiti per depositi e spese contrattuali (come da saldo registro somme in carico)	€ 1.661,11
Differenza attiva a carico dell'Economo al 30/09/2022	€ 23.578,38

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	€ 23.278,38
Contanti presso l'ufficio	€ 300,00
Totale	€ 23.578,38

Il Collegio, visto l'elenco dei buoni di pagamento esitati alla data del 30/09/2022, 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. 436 del 15/7/2022 di € 166,80 in favore della ditta Licata Sebastiano – acquisto materiale di cancelleria;
- b) Buono di pagamento n. 450 del 18/7/2022 di € 13,00 in favore della ditta Lombardo Corrado – acquisto materiale manutenzione;
- c) Buono di pagamento n. 567 del 22/9/2022 di € 110,00 in favore della parafarmacia Dott Miranda Antonino – acquisto farmaci.

In relazione ai proventi concernenti il servizio di refezione scolastica non si evincono incassi nel III trimestre 2022.

Si procede quindi alla verifica di cassa al 30/09/2022 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.128 al n. 193 del 30/09/2022-	20.272,39
Somme incassate tramite il SERVIZIO PAGO-PA per diritti rilascio carte d'identità e certificati anagrafici	20.208,84
Somme incassate in eccedenza (differenza rilevata dal registro di contabilità e l'effettivo accredito di somme per pagamenti elettronici)	26,87
Somme incassate a mezzo BONIFICO BANCARIO e bollettini di C.C.P. sul conto intestato alla Tesoreria comunale.	36,68
Totale	20.272,39

Si procede quindi alla verifica del registro dei diritti di autentica ove si registrano le seguenti movimentazioni alla data del 30/09/2022: Responsabile del Servizio Sig.ra Elvira Lanteri, incaricato presente all'odierna seduta Sig.ra Bellomo Lina.

SALDO AL 1/7/2022	€	20,04
ENTRATE	€	61,64
USCITE	€	57,70
saldo	€	23,98
Si dà atto che sono state versate i seguenti importi: € 20,04 il 18/7/2022 - € 20,48 il 18/8/2022 - € 17,18 il 13/9/2022		

Si procede quindi alla verifica di cassa al 30/09/2022 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 prelievi delle monete che vengono contabilizzate direttamente dalla procedura in dotazione ai parcometri i cui importi sono, successivamente, versati presso la Tesoreria Comunale.

Preliminarmente il collegio, a chiarimento del verbale relativo al II trimestre, fa presente che il l'importo esposto di € 7.148,75 è riferito all'ammontare complessivo dei parcometri dall' 1/1/2022 al 30/6/2022, mentre il saldo di cassa, alla stessa data risulta pari a "zero", in quanto le somme sono state versate interamente a più riprese fino al 21/6/2022.

saldo cassa al 1/7/2022	zero
Entrate n.17 parcometri "moneta contante" Luglio - agosto - settembre	€ 25.248,15
TOTALE	€ 25.248,15
Uscite -versamenti n.23 bollettini dal 3/7 al 30/9 (vedi prospetto riepilogativo dell'Agente Contabile)	€ 25.248,15
Saldo cassa 30/09/2022	Zero

La situazione contabile del c.c.p. n. 22171656 alla data del 30/09/2022 risulta la seguente:

Saldo su c.c.p. al 01/01/2022	34.037,14
Somme da privati tramite bollettini di c.c.p.	83.925,81
Somme da privati tramite bonifici	43.515,92
Incassi da Lottomatica	963,80
Incassi diritti	6.234,20
Incassi parcometri da bancomat	718,26
Bonifici Easypark	14.866,16
Spese gestione conto	-829,38
Somme girocontate in tesoreria comunale	-168.583,24
Saldo alla data del 30/09/2022	14.848,67





