

r
COMUNE DI FRANCOFONTE
(PROV. SIRACUSA)

Organo di Revisione Contabile
VERBALE DI VERIFICA MENSILE DI CASSA
DELLA GESTIONE e DEGLI AGENTI
PERIODO 3[^]- 4[^] trimestre 2022

Prot. 3482 del 27/02/2023

VERBALE N. 1 del 27-02-2023

L'anno 2023, il giorno 27 del mese di febbraio, alle ore 09,30, il Collegio dei Revisori composto dal Dott. Nicoletti Giuseppe e dal Dott. Di Dio Luciano, componenti, si sono riuniti a seguito di autoconvocazione con il seguente ordine del giorno:

- verifica economo comunale;
- verifica agenti contabili;
- verifica contabile trimestrale del conto del tesoriere.

Le verifiche effettuate hanno riguardato:

1. CASSA economale alla data del 31/12/2022.
Il saldo accertato è pari a € 0 (zero) ed è riepilogato nel prospetto che segue:



COMUNE DI FRANCOFONTE

Cassa economica - anno 2022

Conto 1 CASSA ECONOMALE GENERALE

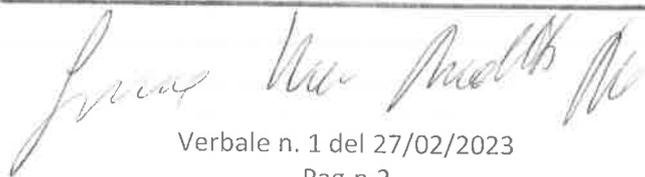
Situazione Riferita alla data del 11-01-2023

	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
Residui Anno Precedente	0,00	
Anticipazioni (*)	17.800,00	
Bollette Emesse in Entrata	0,00	
Bollette Emesse in Uscita (*)		16.901,68
Bollette Provvisorie Emesse (*)		0,00
Bollette di Entrata Restituite		0,00
Bollette di Uscita Rimborsate (*)	16.901,68	
Restituzione Anticipazioni (*)		17.800,00

Disponibilità a Pagare	0,00
DISPONIBILITA' DI CASSA	0,00

(*) Elementi utilizzati per il calcolo della disponibilità a pagare

(Stampato il 11-01-2023)





CONTO CORRENTE BANCARIO

L'economista ha in mano n. 1 carnet con in totale n. 10 assegni di cui 2 staccati sul conto corrente n. 122641171 acceso presso la Bapr; gli assegni staccati contrassegnati dal n. 78.407.871 al n. 78.407.872.

1. SPESE DA RIPORTARE IN CONTABILITA'

L'Economista dichiara che non ci sono spese anticipate e non contabilizzate.

2. VERIFICHE A CAMPIONE

E' stata richiesta all'Economista l'esibizione a campione di documentazione relativa a pagamenti effettuati:

Luglio

- Pagamento addobbi floreali per presentazione libro 29 aprile 2022, ditta Piante e Fiori di Scollo Mariangela, ricevuta fisc. n. 1 del 12/07/2022, importo € 120,00, bolletta n. 141 del 18/07/2022, impegno n. 594 del 11/07/2022, capitolo 65.
- Acquisto veleno per topi, ditta AL.GI.SE. srl, scontrino fiscale n. 0838-0014 del 10/06/2022, importo € 20,00, bolletta n. 140 del 18/07/2022, impegno n. 586 del 11/07/2022, capitolo 9245.

Agosto

- Pagamento acquisto registro protocollo per gab. Sindaco, ditta Cartolibreria Amore srl, scontrino fisc. n. 80115021446 del 30/08/2022, importo € 21,50, bollette nn. 166-167 del 31/08/2022, impegno n. 596 del 11/07/2022, capitolo 650.

Settembre

- Acquisto staffe per marmitta ducato utc ditta F.lli Caponetto autoricambi, scontrino fiscale n. 0901-0009 del 09/09/2022, importo € 10,00, bolletta n.179 del 12/09/2022, impegno n. 588 del 11/07/2022, capitolo 405.
- Acquisto neon e alimentatore, ditta Idrosanitari ceramiche di Camiolo Giacomo, scontrino fiscale n. 0810-0004 del 19/09/2022, importo € 56,00, bollette n.185-186 del 20/09/2022, impegno n. 587-599 del 11/07/2022, capitolo 9095-10270.

Ottobre

- Pagamento materiale elettrico vario per servizi sociali, ditta Piedigace srls, scontrino fisc. n. 1114-0005 del 19/10/2022, importo € 55,00, bolletta n. 215 del 20/10/2022, impegno n. 818 del 10/10/2022, capitolo 830.
- Acquisto nastri segnaletici per viabilità in occasione della sagra del 29-30 ottobre, Tecno In di Gianì Carmelo, scontrino fiscale n. 0007-0004 del 25/10/2022, importo €30,00, bolletta n. 223 del 26/10/2022, impegno n. 818 del 10/10/2022, capitolo 830.



Novembre

- Pagamento corona d'alloro, ditta Ditelo con i fiori di Pirrone Renè, scontrino fisc. n. 0692-0001 del 07/11/2022, importo € 100,00, bolletta n. 232 del 07/11/2022, impegno n. 822 del 10/10/2022, capitolo 5015.
- Acquisto n. 2 cilindretti +n. 10 chiavi per servizi sociali, ditta Failla Vito, scontrino fisc. n. 1057-0002 del 11/11/2022, importo € 95,00, bolletta n. 242 del 11/11/2022, impegno n. 816 del 10/10/2022, capitolo 9245.

Dicembre

- Spese di rappresentanza, Bar Todaro Salvatore, scontrino fiscale n. DCW2022/2321-2323 del 20/12/2022, importo € 72,00, bolletta n.284 del 21/12/2022, impegno n. 949 del 21/11/2022, capitolo 405.

ALTRI AGENTI CONTABILI

Sono stati acquisisti con la seguente verifica di cassa, i conti dei sotto indicati agenti contabili:

- Sig. Di Pietro Filippo, nominato con delibera di G.M. n. 21 del 09/02/2018 che si occupa degli incassi del mercato settimanale e in occasione di manifestazioni varie.

I versamenti eseguiti nel quarto trimestre 2022, risultano i seguenti:

- proventi del mercato settimanale, periodo ottobre 2022, importo versato € 75,00, reversale n. 1879/2022
- proventi del mercato settimanale, periodo novembre 2022, importo versato € 75,00, reversale n. 2108/2022
- proventi mercato settimanale, periodo dicembre 2022, importo versato €. 90,00, per reversale n. 32/2023.

Sig.ra Scalogna Gesualda, nominata con delibera di G.M. n. 114 del 19/20/2016 che si occupa di carte d'identità e diritti di segreteria.

. L'economo provvede a registrare attraverso verbale di consegna il carico e scarico dei valori bollati.

I versamenti eseguiti, periodo luglio/dicembre 2022 sono:

Operazioni di carico valori bollati da 0,26;

- Verbale n. 67 del 12/10/2022, consegna n. 200

Ottobre

- Diritti di segreteria da 0.26 euro, importo 52,00 euro, reversale n. 1861/2022 -
- Carte identità, importo 48,78 euro, reversale n. 1844/2022 -

Novembre



- Diritti di segreteria da 0.26 euro, importo 0,00 euro-
- Carte identità, importo 97,56 euro, reversale n. 2093/2022

- Verbale n. 65 del 07/09/2022, consegna n. 200
- Verbale n. 69 del 01/12/2022, consegna n. 200

Dicembre

- Diritti di segreteria da 0.26 euro, importo 52,00 euro, reversale n. 2/2023
- Carte identità, importo 48,78 euro, reversale n. 4/2023 –

Operazioni di carico valori bollati da 5,16:

- Verbale n. 66 del 04/10/2022, consegna n. 30;
- Verbale n. 68 del 24/10/2022, consegna n. 30;

Ottobre

- Diritti di segreteria da 5.16 euro, importo 154,80 euro, reversale n. 1843/2022-

- Verbale n. 64 del 10/08/2022, consegna n. 48;

Novembre

- Diritti di segreteria da 5.16 euro, importo 0,00 euro, reversale n.

Dicembre

- Diritti di segreteria da 5.16 euro, importo 154,80 euro, reversale n. 3/2023

VERIFICA DI CASSA E DELLE GESTIONI DEL TESORIERE AL 31/12/2022

L'ente ha affidato il servizio di Tesoreria, nel rispetto dell'art. 208 del Tuel, ad una Azienda di credito autorizzata, Banca Agricola Popolare di Ragusa, mediante procedure ad evidenza pubblica e con le modalità stabilite nel regolamento di contabilità.

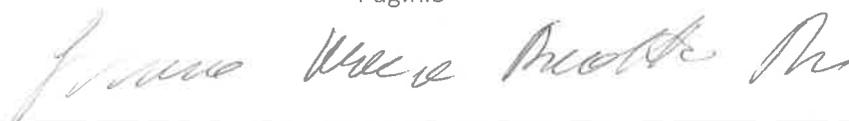
In data odierna il Collegio provvede ad effettuare la verifica di cui l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali.

A seguito della verifica si attesta quanto segue

- A. che è stata verificata la corrispondenza del conto del tesoriere (allegato A) con le scritture contabili dell'Ente.
- B. Si rileva che è stata utilizzata l'anticipazione media di tesoreria pari ad € 537.243,75 al 31/12/2022.
- C. I conti correnti postali alla data del 31/12/2022 presentano i seguenti saldi:

Verbale n. 1 del 27/02/2023

Pag.n.5



Dettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
-	0000781267	07-01-03200-52174257	COMUNE DI FRANCOFONTE TARSU ESTINIO	-	EUR	saldo non disponibile
⊙	0000781267	IT 28 F 07601 04600 000013285903	COMUNE DI FRANCOFONTE SERVIDRICO	31/12/2022	EUR	107.781,52
⊙	0000781267	IT 51 F 07601 17100 000011629961	COMUNE DI FRANCOFONTE - GENERICO	31/12/2022	EUR	35.968,85
⊙	0000781267	IT 36 E 07601 17100 00001967966	COMUNE FRANCOFONTE SERV COSAP	31/12/2022	EUR	8.768,13
⊙	0000781267	IT 56 E 07601 17100 000011963964	COMUNE FRANCOFONTE SERV PUBBLICITA	31/12/2022	EUR	4.112,04
⊙	0000781267	IT 91 V 07601 17100 000027083948	COMUNE DI FRANCOFONTE SERV MULTE	31/12/2022	EUR	73.776,58
⊙	0000781267	IT 76 U 07601 17100 000052174166	COMUNE DI FRANCOFONTE SERVIZI	31/12/2022	EUR	612,61
⊙	0000781267	IT 23 F 07601 17100 000070685714	COMUNE DI FRANCOFONTE SERV. MULTE I	31/12/2022	EUR	1.382,56
⊙	0000781267	IT 53 E 07601 17100 000086169406	COMUNE DI FRANCOFONTE ADD. IRPEF	31/12/2022	EUR	1.841,65

D. che si è provveduto alla verifica a campione delle seguenti reversali:

Luglio

- n. 1232 del 14/07/2022 – Compensazione permuta autovettura alfa 159 – Tumino Sergio srl, importo € 876,97
- n. 1301 del 29/07/2022 – Split payment – cfr mandato 02195, importo € 4606,05

Agosto

- n. 1385 del 16/08/2022 – Oneri di urbanizzazione, importo € 4372,48;
- n. 1440 del 31/08/2022 – Canone fognario, importo € 2357,28;

Settembre

- n. 1517 del 08/09/2022 – Integrazione reversale carte di identità mese di agosto, importo € 102,98
- n. 1637 del 28/09/2022 – Accertamento entrate riscosse per diritti carte d'identità elettroniche, importo € 764,92

Ottobre

- n. 1655 del 03/10/2022 – Accertamento entrate per diritti carte d'identità elettroniche diversi soggetti, importo € 357,89
- n. 1686 del 10/10/2022 – Pareggio partite di giro fondo economale 3° trimestre 2022, importo € 200,00

Novembre


02

- n. 1843 del 03/11/2022 – Diritti di 5.16 per conto uff. anagrafe, importo € 154,80;
- n. 1962 del 25/11/2022 – Trasporto da prelevare su c.c.p., importo € 5000,00;

Dicembre

- n.2130 del 14/12/2022 – Oneri di urbanizzazione da prelevare su ccp, importo € 423,83
- n. 2168 del 31/12/2022 – Contributi dallo Stato per lo sviluppo degli investimenti, importo € 905,09

F) che si è provveduto alla verifica a campione dei seguenti mandati di pagamento:

Luglio

- n. 1940 del 13/07/2022 – Saldo fattura n. Q0001371 del 19/05/2022, ditta Mondoffice, importo mandato € 928,18;
- n. 2015 del 19/07/2022 – acconto fattura n. 24 del 23/05/2022, A.T.O.S. Associazione Team operatori sociali onlus, importo mandato € 3.000,00;

Agosto

- n. 2303 del 10/08/2022 – acconto fattura n. 1165 del 30/06/2022, Sicula Trasporti srl, importo mandato € 6.832,87
- n. 2468 del 31/08/2022 – saldo fatt. n. 25/001 del 01/08/2022, Rinaudello Tommaso, importo mandato € 3.000,00

Settembre

- n. 2645 del 13/09/2022 – acconto fatt. n. 640 del 15/11/2021, ditta Pao. Mar. Soc. Coop., importo mandato € 1289,86
- n. 2828 del 28/09/2022 – saldo fatt. n.1022 del 21/09/2022, Avv. Di Stefano Roberta, importo mandato € 1649,96

Ottobre

- n. 2940 del 18/10/2022 – Saldo fattura n. 81/PA del 28/09/2022, ditta Seonet Italia srl, importo mandato € 4255,24;
- n. 3142 del 28/10/2022 – fattura n. 4 del 25/10/2022, Pirrone Claudio, importo mandato € 750,00;

Novembre

- n. 3288 del 22/11/2022 – saldo fatt. n.14/002 del 31/10/2022, Avv. Cataldo Giovanni, importo mandato € 1.908,00
- n. 3422 del 25/11/2022 – saldo fatt. n. 101 del 03/11/2022, Reale Giuseppe noleggio bus, importo mandato € 550,00

Dicembre

- n. 3670 del 14/12/2022 – saldo fatt. n. 3517 del 20/10/2022, ditta Scaffidi srl, importo mandato € 199,99
- n. 3823 del 31/12/2022 – versamento interessi II semestre 2022, importo mandato € 3851,78




- G) Si rileva che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente;
- che per ogni riscossione il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza, se dovuta, su modelli prestabiliti;
 - che le reversali contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali;
 - che per le riscossioni accettate senza autorizzazione del Comune, il Tesoriere:
 - rilascia ricevuta;
 - comunica le stesse al Comune, per il rilascio dei relativi ordinativi di incasso, entro il giorno successivo;
 - l'Ente provvede ad emettere entro il termine previsto dal regolamento di contabilità i relativi ordinativi di riscossione a copertura dei provvisori di entrata.

Letto, confermato e sottoscritto.

Francofonte, li

IL COLLEGIO DEI REVISORI


Dott. Nicoletti Giuseppe


Dott. Di Dio Luciano Maria Benedetto