



COMUNE DI SAN CIPIRELLO  
Città Metropolitana di PALERMO

**REVISORE UNICO**

**Verbale n. 20/2024**

**Oggetto: Verifica di cassa al 30/06/2024 e al 30/09/2024**

L'anno 2024, il giorno 05 del mese di Dicembre

**L'Organo di Revisione Economico Finanziaria dell'Ente**

Ha proceduto ad effettuare le operazioni di verifica di cassa al 30/06/2024 e al 30/09/2024, la cui documentazione a supporto è stata acquisita in data 14.11.24 tramite e-mail, e in data 27.11.2024 presso l'ente.

Partecipa la Dott.ssa Elina Gambino Responsabile della 2° Area – Servizi Economico Finanziaria tributi Locali.

**Visti:**

- il Regolamento di contabilità;
- il D.lgs. n° 267/2000;

**Premesso che:**

- il servizio di Tesoreria è svolto dalla Banca UNICREDIT filiale di San Giuseppe Jato – in proroga tecnica;
- il Tesoriere ha consegnato il prospetto del rendiconto di cassa relativo al periodo 01/04/2024 al 30/06/2024 e al periodo 01/07/2024 al 30/09/2024.

Il Giornale di cassa aggiornato al 30/09/2024, risulta stampato fino alla pagina 79 con ultima registrazione relativa alla reverse n. 4490 del 26/09/2024 di euro 30,00 in c/competenza, mentre l'ultimo mandato emesso è il n. 1904 del 26/09/2024 di euro 6.276,90 in c/competenza.

**Verifica di cassa alla data del 30/06/2024:**

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

**Giornale di cassa al 30/06/2024**

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			3.526.190,59
		Euro	+
Riscossioni fino alla reversale n. 2746 del 28/06/2024	1.373.890,88	1.379.387,31	2.753.278,19
Reversali da regolarizzare Euro			349.688,54
Pagamenti fino al mandato n. 1074 del 28/06/2024	805.851,62	1.643.033,83	2.448.885,45
Mandati da regolarizzare Euro			44.608,89
<b>Fondo di cassa al 30/06/2024 SALDO DAL CONTO DI DIRITTO(reversali da riscuotere)</b>			<b>4.135.662,98</b>
<b>Fondo di cassa al 30 /06 /2024 SALDO DAL CONTO DI FATTO (mandati da pagare)</b>			<b>4.214.365,63</b>

Il saldo di cassa dell'Ente sopra riportato non concorda per le seguenti distinte: la n. 263 del 28/06/2024 che comprende mandati relativi ad IRAP oneri riflessi da versare con F24 al 16/07/2024, la distinta n. 266 del 03/07/2024 che comprende un mandato emesso il 28/06/2024; distinta provvisoria n. 269 del 04/07/2024 relativa ad oneri riflessi su retribuzione mese di giugno 2024. Per un totale complessivo di euro 78.734,53, al netto della differenza contabile di euro 31,88, per un importo pari ad euro: 78.702,65.

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2024		3.526.190,59	+
<b>RISCOSSIONI</b>		<b>3.102.966,73</b>	
Riscossioni	2.753.278,19		
Provvisori in entrata da regolarizzare	349.688,54		+
<b>PAGAMENTI</b>		<b>2.414.791,69</b>	
Pagamenti	2.370.150,92		
Provvisori in uscita da regolarizzare	44.608,89		-

imp. Mandati da pag.	1.375,49		
di cui imp. Mandati a cop.	1.343,61		
<b>Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 30/06/2024</b>		<b>4.214.365,63</b>	<b>=</b>

Si rileva la giacenza di cassa vincolata all'01.01.2024 pari a euro 1.281.544,91

La composizione della Cassa Vincolata al 30/06/2024 riportata dal Tesoriere risulta dettagliata dal seguente prospetto:

COMUNE DI SAN CIPIRELLO

**Partite vincolate - situazione riepilogativa**

Situazione movimenti di somme con specifica destinazione al: 30-06-2024

Num	Partita vincolata denominazione	Riporti anni precedenti		Importi anno di gestione		saldo
		riscossioni	pagamenti	riscossioni	pagamenti	
1	RECUPEROE MESSA IN SICUREZZA PALAZZO MUNICIPALE	285.127,15	317.336,06	94.868,28	13.253,18	49.406,19
2	Realizzazione Centro di Aggregazione Giovanile e erog.serviz					
3	LAVORI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME SCUOLA MEDIA		78.243,16		3.147,45	-81.390,61
4	CENTRO COM. DI RACCOLTA A SERVIZIO COM. SAN CIPIR. E S. G.JATO	224.675,51	73.889,13			150.786,38
5	PROG SICUREZZA P.ZZA CIMITERO OPER. ANNESSE E SEGN STRADALE	35.000,00	70.254,33			-35.254,33
6	PROG. DI COMPLE. IMMOB. PER C.A/O GESTANTI E DONNE CON FIGLI					
7	RIVAL AREA PARCHEG C.TRENTO. CON FORMAZ. CENTRI INFO TURIST					
8	PROG REALIZZ IMP. FOTOVOLTAICO DA ISTALLARE /S.M.G.B CARONIA					
9	CONSOLID E REGIMENT ACQUE MESS IN SICUREZZA QUARTIER RANDA	65.845,45	46.418,27			19.427,18
10	LAVORI DI COPLETAMENTO CAMPI DI CALCIO	25.246,73				25.246,73
11	OPER. DI URB VIA LOMBARDO REALZ INCUBATORE SOCIALE					
12	PROG ADEG A NORMA SCUO MEDIA CARONIA SICUREZZA PALESTRA					
13	PROG SISTEM ACCESSO PERCORSI E VIABILITA AREA ARCHE JATO					
14	PROG PRELIMI REALIZZ STRUTT SPORT PER LA DANZA A S. CIPIRELL					
15	PROG SISTEMEMAZ. STRADA VICINALE GIANNICARIO					
16	PROG PER LA SISTEMAZ DELLA STRADA VICINALE TORRE DEI FIORI					
17	LAV. STRAORDIN MURD DI CINTA E SOSTEGNO SCUOLA MED CARONIA					
18	LAV STRAORD MESSA IN SICUREZ. EX POZZO CORINTO S/IN CIPIRELL	25.313,83		25.313,83		50.627,66
19	LAV STRAORD MESSA IN SICUREZ. EX POZZO CORINTO S/IN CIPIRELL					
20	LAV DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUO. MATERNA DON G. BOSCO					
21	LAV DI ADEGUAM SISMICO E EFFICIENT. ENERGET SCU. MED CARONIA					
22	LAV ADEGUAM SISM E EFFICIENT. ENER SCU.ELEMENT DALLA CHIESA	1.090.095,49	1.094.896,97		27.726,72	-32.528,20
23	RIVALIFICAZIONE STRADE ACCESSO AL CENTRO URBANO /SICUREZ					
24	INTERVENT. RIFUNZIONALIZZAZIONE PER REALIZZAZ. CENTRO DIURNO					
25	CONFISC ALLA CRIMINAL DA ADIBIRE CENTR. DONNE VITT. VIOLENZA	115.200,00	141.193,09		102.801,69	-128.794,78
26	PROG. DI VIDEO SORVEGLIANZA COMUNE DI SA CIPIRELL			167.389,77		167.389,77
27	CONTRIBUTI MISURE MISURE URGENTI EMERGENZA ALIMENTARE	212.508,89	252.980,91			-40.472,02
28	SPRAR					
29	COVID 19	349.482,46	9.934,58			339.547,88
30	CONTRIBUTO ARREDO SCOLASTICO					
31	FORME DI DEMOCRAZIA PARTECIPATA		2.600,00	6.500,00	4.700,00	-800,00
32	contributi comune sciolto per mafia	1.158.140,21	941.586,37		243.032,09	-26.478,25
33	MUTUO PER ACQUISTO ARREDI E INFORMATIZZAZINE					
35	CASSA VINCOLATA	283.108,43	10.646,91	78.667,01	4.055,79	347.072,74
36	CONTRIBUTI RIDUZIONE TARI PER ATTIVITA' PRODUTTIVE	25.371,20				25.371,20
37	MAN E RIF ECOSOSTENIBILE DEL POLO SPORTIVO COMUNALE	225.000,00				225.000,00
38	FORNITURA ATTREZZATURE LUDICHE PARCO GIOCHI ISOLA FELICE	40.367,96	5.000,00			35.367,96
39	QUOTE ANNUALI MUTUI					
40	FONDI PROGETTAZIONE			65.728,28	2.676,00	63.052,28
	Totale movimenti	4.160.483,31	3.044.979,78	438.467,17	401.392,92	1.152.577,78
	Totale quote insolute					
	Totale generale partita	4.160.483,31	3.044.979,78	438.467,17	401.392,92	1.152.577,78

I conti correnti postali presso Poste italiane s.p.a alla data del 30/06/2024 presentano i seguenti saldi:

conto corrente n.	DESCRIZIONE	saldo
15684905	VERSAMENTI GENERICI	€ 2.959,64
15791908	SANZIONI CODICE DELLA STRADA	€ 1.055,73
<b>TOTALE</b>		<b>€ 4.015,37</b>

Riguardo alla giacenza di risorse nei conti correnti postali, l'organo di revisione raccomanda all'Ente di effettuare l'incasso di dette somme a favore del Tesoriere con la massima solerzia possibile.

### **Verifiche a campione**

L'Organo di revisione svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del 2° trimestre dell'anno 2024.

Sino a 1.000,00 euro a campione n. 3 reversali e n. 3 mandati;

da 1.001,00 euro a 10.000,00 euro a campione n. 2 reversali e n. 2 mandati;

da 10.001,00 euro ed oltre a campione n. 1 reversali e n. 1 mandati.

#### **Reversali sino a 1000,00 euro:**

1) n. 2544 del 14/06/2024, euro 268,50 in c/competenza INTERESSI DI MORA SU SANZIONI, SPESE,INTERESSI SU RUOLI ANNO 2024 - AG. ENTRATE SE.RI.T. SICILIA S.P.A (PROV. PALERMO);

2) n. 2565 del 19/06/2024, euro 40,00 in c/competenza imu GUARINO VITO;

3) n. 1950 del 10/05/2024, euro 412,92 in c/residui TARI da DIVERSI CONTRIBUENTI TARI;

#### **Reversali da 1.001,00 a 10.000,00 euro:**

1) n. 2523 del 12/06/2024, euro 2.258,00 in c/residui DIVERSI CONTRIBUENTI TARI;

2) n. 2739 del 26/06/2024, euro 4.664,41 in c/competenza TARI - DIVERSI CONTRIBUENTI TARI;

#### **Reversali da 10.001,00 euro e oltre:**

1) n. 1438 del 02/04/2024, euro 11.405,94 in c/competenza trasferimenti MINISTERO DEGLI INTERNI.

Con riferimento alle reversali, nell'ambito dell'attività di vigilanza, si risale ai relativi accertamenti e alla verifica della corretta procedura di entrata:

reversale n.	2544	2565	1950	2523	2739	1438
Importo reversale	268,50	40,00	412,92	2.258,00	4.664,41	11.405,94
Descrizione entrata	INTERESSI DI MORA SU SANZIONI,	IMU	TARI	TARI	TARI	TRASFERIMENTI CORRENTI

	SPESE,INTE RESSI SU RUOLI ANNO 2024					
<i>Indicazione soggetto debitore</i>	AG. ENTRATE SE.RI.T. SICILIA S.P.A (PROV. PALERMO);	GUARINO VITO	DIVERSI CONTRIBU ENTI TARI	DIVERSI CONTRIBUE NTI TARI	DIVERSI CONTRIBUE NTI TARI	MINISTERO DEGLI INTERNI

Dai controlli eseguiti non sono emerse irregolarità.

**Mandati sino a 1.000,00 euro:**

- 1) n. 891 del 20/05/2024, euro 939,70 a Tesoreria Provinciale dello Stato;
- 2) n. 918 del 21/05/2024, euro 287,62 a SIAE;
- 3) n. 1062 del 28/06/2024, euro 669,59 a BIANCA E LE SUE CHICCHE DI CANNELLA MARIA GABRIELLA;

**Mandati da 1.001,00 a 10.000,00 euro:**

- 1) n. 596 del 04/04/2024, euro 5.795,92 – LA FENICE SOC COOP SOCIALE;
- 2) n. 746 del 18/04/2024 euro 8.651,45 Ufficio Provinciale di cassa Regionale;

**Mandati da 10.001,00 e oltre euro:**

- 1) n. 1067 del 28/06/2024, euro 53.073,00 a NEW SYSTEM SERVICE SRL;

Con riferimento ai mandati, nell'ambito dell'attività di vigilanza, si risale ai relativi impegni e alla verifica della corretta procedura di spesa:

<i>Mandato n.</i>	891	918	1062	596	746	1067
<i>Importo mandato</i>	939,70	287,62	669,59	5.795,92	8.651,45	53.073,00
<i>Impegno n.</i>	0000	49184	49178	48963	0000	48320
<i>Capitolo P.d.c. SIOPE</i>	14.02- 1.02.01.01.001 1020101001	05.02- 1.02.01.99.999 1020199999	12.04- 1.03.02.99.999 1030299999	10052.02.3243 2020105999	( 99.01- 7.01.02.01.001 7010201001	( 09.03- 1.03.02.15.004 1030215004
<i>Descrizione spesa</i>	VERSAMENT O IMPOSTE PER I.R.A.P. MESE DI: MAGGIO 24	Per pagamento oneri per la realizzazione di sottofondo musicale in	per la fornitura di materiale di cancelleria per il Progetto PUC Fai bello larchivio del	FORNITURA TRANSENNE MOBILI	VERSAMENTO CONTRIBUTI O RITENUTE MESE DI: APRILE 24	Servizio di spazzamento, raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani MAGGIO

		occasione della manifestazione Festival Monte lato. 25/04/2024.	Comune codice 01			20024
Indicazione beneficiario	TESORERIA PROV/LE DELLO STATO	SIAE	BIANCA E LE SUE CHICCHE DI CANNELLA MARIA GABRIELLA	SEGNALETICA MANNO SRL	UFFICIO PROVINCIALE DI CASSA REGIONALE	NEW SYSTEM SERVICE SRL

DURC.	NO	no	no	SI	NO	NO
Visto Resp. Serv.Finanz.	SI	SI	SI	SI	SI	SI

Dai controlli eseguiti non sono emersi irregolarità.

**Verifica di cassa alla data del 30/09/2024:**

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

**Giornale di cassa al 30/09/2024**

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			3.526.190,59
			Euro +
Riscossioni fino alla reversale n. 4490 del 26/09/2024	1.591.822,43	2.274.433,19	3.866.255,62
Reversali da regolarizzare			199.742,36
Pagamenti fino al mandato n. 1904 del 26/09/2024	1.047.791,01	2.739.648,62	3.787.439,63
Mandati da regolarizzare			208,75
<b>Fondo di cassa al 30/09/2024 SALDO DAL CONTO DI DIRITTO (reversali da riscuotere)</b>			<b>3.804.540,19</b>
<b>Fondo di cassa al 30 /09 /2024 SALDO DAL CONTO DI FATTO (mandati da pagare)</b>			<b>3.858.609,64</b>

Il saldo di cassa dell'Ente sopra riportato non concorda per le seguenti distinte: n. 441 del 17/10/2024 che comprende mandati relativi a contributi previdenziali ed oneri riflessi relativi al mese di settembre e da versare con F24 del 16/10/2024; distinta n. 422 del 03/10/2024 che comprende un mandato non trasmesso in tesoreria del 26/09/2024. Per un totale complessivo di euro 54.069,45.

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2024		<b>3.526.190,59</b>	+
<b>RISCOSSIONI</b>		<b>4.065.997,98</b>	
Riscossioni	3.866.255,62		
Provisori in entrata da regolarizzare	199.742,36		+
<b>PAGAMENTI</b>		<b>3.733.578,93</b>	
Pagamenti	3.733.370,18		
Provisori in uscita da regolarizzare	208,75		-
imp. Mandati da pag.			
di cui imp. Mandati a cop.			
<b>Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 30/06/2024</b>		<b>3.858.609,64</b>	=

La composizione della Cassa Vincolata al 30/09/2024 riportata dal Tesoriere risulta dettagliata dal seguente prospetto:

**Partite vincolate - situazione riepilogativa**

Situazione movimenti di somme con specifica destinazione al: 27-11-2024

Num	Partita vincolata denominazione	Riporti anni precedenti		Importi anno di gestione		saldo
		riscossioni	pagamenti	riscossioni	pagamenti	
1	RECUPEROE MESSA IN SICUREZZA PALAZZO MUNICIPALE	285.127,15	317.336,06	94.868,28	13.253,18	49.406,19
2	Realizzazione Centro di Aggregazione Giovanile e erog/serviz					
3	LAVORI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME SCUOLA MEDIA		78.243,16		3.147,45	-81.390,61
4	CENTRO COM. DI RACCOLTA A SERVIZIO COM. SAN CIPIRE S.G.JATO	224.675,51	73.889,13			150.786,38
5	PROG SICUREZZA P.ZZA CIMITERO OPER. ANNESSE E SEGN STRADALE	35.000,00	70.254,33			-35.254,33
6	PROG. DI COMPLE. IMMOB. PER C.A.O. GESTANTI E DONNE CON FIGLI					
7	RIVALUTAZIONE AREA P. ARCHEO C. TRENTO. CON FORMAZ. CENTRI INFO TURIST					
8	PROG REALIZZ. IMP. FOTOVOLTAICO DA INSTALLARE /S.M.G.B. CARONNA					
9	CONSOLID. E REGIMENT. ACQUE MESS. IN SICUREZZA QUARTIER RANDA	65.845,45	46.418,27			19.427,18
10	LAVORI DI COMPLETAMENTO CAMPI DI CALCIO	25.246,73				25.246,73
11	OPER. DI URB. VIA LOMBARDO REALZ. INCUBATORE SOCIALE					
12	PROG ADEG. A NORMA SCUOL. MEDIA. CARONNA SICUREZZA PALESTRA					
13	PROG. SISTEMI ACCESSO PERCORSI E VIABILITA' AREA ARCHE. JATO					
14	PROG. PRELIMI. REALIZZ. STRUTT. SPORT PER LA DANZA A S. CIPIRELL					
15	PROG. SISTEMEMAZ. STRADA VICINALE GIANVICARIO					
16	PROG. PER LA SISTEMAZ. DELLA STRADA VICINALE TORRE DEI FIORI					
17	LAV. STRAORDIN. MURO DI CINTA E SOSTEGNO SCUOLA MED. CARONNA					
18	LAV. STRAORD. MESSA IN SICUREZZ. EX POZZO CORINTO SAN CIPIRELLO	25.313,83		25.313,83		50.627,66
19	LAV. STRAORD. MESSA IN SICUREZZ. EX POZZO CORINTO SAN CIPIRELLO					
20	LAV. DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOL. MATERNA DON G. BOSCO					
21	LAV. DI ADEGUAM. SISMICO E EFFICIENT. ENERGET. SCUOL. MED. CARONNA					
22	LAV. ADEGUAM. SISMICO E EFFICIENT. ENER. SCUOLEMONT. DALLA CHIESA	1.090.095,49	1.094.896,97		27.726,72	-32.528,20
23	RINQUALIFICAZIONE. STRADE ACCESSO AL CENTRO URBANO /SICUREZZ					
24	INTERVENT. RIFUNZIONALIZZAZIONE PER REALIZZAZ. CENTRO DIURNO					
25	CONFISC. ALLA CRIMINAL. DA ADIBIRE CENTR. DONNE VITT. VIOLENZA	115.200,00	141.193,09		102.801,69	-128.794,78
26	PROG. DI VIDEO SORVEGLIANZA COMUNE DI SA. CIPIRELLO			167.389,77		167.389,77
27	CONTRIBUTI MISURE MISURE URGENTI EMERGENZA ALIMENTARE	212.508,89	252.980,91			-40.472,02
28	SPRAR					
29	covid 19	349.482,46	9.934,58			339.547,88
30	CONTRIBUTO ARREDO SCOLASTICO					
31	FORME DI DEMOCRAZIA PARTECIPATA		2.600,00	6.500,00	4.700,00	-800,00
32	contributi comune sciolto per mafia	1.158.140,21	941.586,37		243.032,09	-26.478,25
33	MUTUO PER ACQUISTO ARREDI E INFORMATIZZAZINE					
35	CASSA VINCOLATA	283.108,43	10.646,91	78.667,01	4.055,79	347.072,74
36	CONTRIBUTI RIDUZIONE TARI PER ATTIVITA' PRODUTTIVE	25.371,20				25.371,20
37	MAN. E RIF. ECOSOSTENIBILE DEL POLO SPORTIVO COMUNALE	225.000,00				225.000,00
38	FORNITURA. ATTREZZATURE LUDICHE PARCO GIOCHI ISOLA FELICE	40.367,96	5.000,00			35.367,96
39	QUOTE ANNUALI MUTUI					
40	FONDI PROGETTAZIONE			65.728,28	2.676,00	63.052,28
	Totale movimenti	4.160.483,31	3.044.979,78	438.467,17	401.392,92	1.152.577,78
	Totale quote insolite					
	Totale generale partita	4.160.483,31	3.044.979,78	438.467,17	401.392,92	1.152.577,78

I conti correnti postali presso Poste italiane s.p.a alla data del 30/09/2024 presentano i seguenti saldi:

conto corrente n.	DESCRIZIONE	saldo
15684905	VERSAMENTI GENERICI	€ 12.085,43
15791908	SANZIONI CODICE DELLA STRADA	€ 2.110,54
<b>TOTALE</b>		<b>€ 14.195,97</b>

Riguardo alla giacenza di risorse nei conti correnti postali, l'organo di revisione raccomanda all'Ente di effettuare l'incasso di dette somme a favore del Tesoriere con la massima solerzia possibile.

**Mandati sino a 1.000,00 euro:**

- 1) n. 1902 del 26/09/2024, euro 820,99 a MIT SERVIZI SRL;
- 2) n. 1086 del 03/07/2024, euro 54,50 a TRAINA FRANCESCA (ECONOMO);
- 3) n. 1135 del 11/07/2024, euro 249,78 a Europam S.p.A.;

**Mandati da 1.001,00 a 10.000,00 euro:**

- 1) n. 1125 del 11/07/2024, euro 4.800,00 – PREFETTURA PALERMO;
- 2) n. 1615 del 22/08/2024, euro 2.018,54 CARADONNA ANTONINA.;

**Mandati da 10.001,00 e oltre euro:**

- 2) n. 1751 del 17/09/2024, euro 20.375,31 a AGENZIA DELLE ENTRATE;



Mandato n.	1902	1086	1135	1125	1615	1751
Importo mandato	820,99	54,50	249,78	4.800,00	2.018,54	20.375,31
Impegno n.	516	89	355	48963	0000	232
Capitolo P.d.c. SIOPE	( 01.04- 1.03.02.16.002 1030216002	03.01- 1.03.01.02.999 1030102999	05.02- 1.03.02.05.004 1030205004	( 01.03- 1.10.03.01.001 1100301001	( 12.07- 1.01.01.01.0027 1010101002	99.01- 7.01.02.01.0011 7010201001
Descrizione spesa	pagamento fattura relativa al servizio di elaborazione, stampa , imbustamento e spedizione avvisi IMU anno 2021	Mandato da economato per rimborso bollette	. per fornitura energia elettrica nei vari locali comunali periodo maggio 2024 AGGREGAZIO NE GIOVANILE - CONTRADA PIANO PIRAINO	Recupero competenze stipendiali anticipate dal Ministero dell'Interno per incarico conferito a segretario in disponibilita - Dott. Alessandro Gugliotta. Annullamento in autotutela Determinazione Reg. Gen.le n. 225/2024.	STIPENDI RELATIVI AL MESE DI: AGOSTO 24	PAGAMENTO IVA SPLITY PAYMENT MESE DI AGOSTO 2024
Indicazione beneficiario	MIT SERVIZI SRL	TRAINA FRANCESCA (ECONOMO)	Europam S.p.A.	PREFETTURA PALERMO	CARADONNA ANTONINA	AGENZIA DELLE ENTRATE

DURC.	NO	no	no	No I	NO	NO
Visto Resp. Serv.Finanz.	SI	SI	SI	SI	SI	SI

**Reversali sino a 1000,00 euro:**

- 1) n. 2794 del 04/07/2024, euro 6,01 in c/competenza RITENUTA SU: per consumi idrici dal 01.03.2024 al 30.04.2024 cimitero comunale- AMAP SPA GESTIONE EX APS;
- 2) n. 2917 del 18/07/2024, euro 110,40 in c/residui, RITENUTA SU: Elezioni Europee del 8 e 9 giugno 2024. per compenso dovuto componente di seggio elettorale II sezione - JERA SARA MARIA CONCETTA;
- 3) n. 3407 del 07/08/2024, euro 339,00 in c/residui TARI da DIVERSI CONTRIBUENTI TARI;

**Reversali da 1.001,00 a 10.000,00 euro:**

- 1) n. 4021 del 05/09/2024, euro 2.137,60 in c/competenza - ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF ANNO 2024 - DIVERSI ADDIZIONALE IRPEF;

2) n. 4452 del 25/09/2024, euro 8.856,80 in c/competenza RITENUTE SU EMOLUMENTI MESE DI: SETTEMBRE 24, DIPENDENTI COMUNALI ORDINATIVI;

**Reversali da 10.001,00 euro e oltre:**

1) n. 2747 del 01/07/2024, euro 18.382,36 in c/residui LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA ELEMENTARE C.A. DALLA CHIESA - COMUNE DI SAN CIPIRELLO.

<i>reversale n.</i>	2794	2917	3407	4021	4452	2747
<i>Importo reversale</i>	6,01	110,40	339,00	2.137,60	8.856,80	18.382,80
<i>Descrizione entrata</i>	RITENUTA SU: per consumi idrici dal 01.03.2024 al 30.04.2024 cimitero comunale	RITENUTA SU: Elezioni Europee del 8 e 9 giugno 2024. per compenso dovuto componente di seggio elettorale II sezione	TARI ANNO 2020	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF ANNO 2024	RITENUTE SU EMOLUMENTI MESE DI: SETTEMBRE 24	LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA ELEMENTARE C.A. DALLA CHIESA
<i>Indicazione soggetto debitore</i>	AMAP SPA GESTIONE EX APS;	JERA SARA MARIA CONCETTA	DIVERSI CONTRIBUTI TARI	DIVERSI ADDIZIONALI IRPEF	DIPENDENTI COMUNALI ORDINATIVI	COMUNE DI SAN CIPIRELLO

Dai controlli eseguiti non sono emerse irregolarità.

**VERIFICA AGENTI CONTABILI**

**SERVIZIO ECONOMALE**

**Premesso che:**

- delibera di Giunta Comunale n.70 del 07/06/2018 avente per oggetto Istituzione Servizio Economato presso l'Area 2 Programmazione Finanziaria Personale e Patrimonio- Individuazione e nomina dell'Economo Comunale e degli Agenti Contabili interni all'Ente e relativi sostituti" si è nominato Economo Comunale la Dipendente Traina Francesca con Cat. Giuridica C1 ;
- l'art.64" fondi di anticipazione a favore dell'economo Comunale" del regolamento di contabilità il Funzionario del Servizio Finanziario anticipa all'inizio del servizio e successivamente all'inizio di ogni anno un importo di € 1.000,00 pari al fabbisogno di un mese per l'effettuazione dei pagamenti relative alle **spese non prevedibili ne programmabili**; Detta anticipazione è effettuata a carico del titolo 7 "Anticipazione di fondi per il servizio di Economato "del relativo bilancio;

Per quanto concerne la verifica di cassa economo al 30/06/2024:

Vengono esibiti ed in copia acquisiti dal Collegio i seguenti documenti:

- Determina Dirigenziale n. 50 del 03/07/2024 relativa alla Approvazione rendiconto economato II TRIMESTRE 2024;
- Situazione di cassa economale del periodo 01/04/2024 al 30/06/2024;

Tutto ciò premesso, si prende atto che la disponibilità di cassa al 30/06/2024, - **Cassa Economale Generale** - comunicata dall'Ente, era di € 250,10 così come riepilogato dalla seguente tabella:

Saldo al 01.04.2024	€.	0,00
Riversamento	€	
Fondi stanziati dalla G.M.	€.	1.996,00
Spese effettuate nel trimestre	€.	1.466,84
bollette di uscita rimborsate	€.	718,94
restituzione anticipazione	€.	998,00
<b>Fondo Cassa al 30/06/2024</b>	<b>€.</b>	<b>250,10</b>

Tutto ciò premesso, si prende atto che la disponibilità di cassa al 30/06/2024, - **Cassa Economale vincolata** Conto 2 - comunicata dall'Ente, era di € 140,00 così come riepilogato dalla seguente tabella:

Saldo al 01.04.2024	€.	0,00
Riversamento	€	
Fondi stanziati dalla G.M.	€.	400,00
Spese effettuate nel trimestre	€.	
bollette di uscita rimborsate	€.	260,00
restituzione anticipazione	€.	-
<b>Fondo Cassa al 30/06/2024</b>	<b>€.</b>	<b>140,00</b>

Dai controlli eseguiti non sono emerse irregolarità.

Per quanto concerne la verifica di cassa economo al 30/09/2024:

- Determina Dirigenziale n. 71 del 02/10/2024 relativa alla Approvazione rendiconto economato III TRIMESTRE 2024 e restituzione somme non utilizzate - revoca della determina n.69 del 30/09/2024 Reg.Gen-, n.320 del 30/09/2024 pubblicato il 30/09/2024 n.1086
- Situazione di cassa economale del periodo 01/07/2024 al 30/09/2024;

Tutto ciò premesso, si prende atto che la disponibilità di cassa al 30/09/2024, - **Cassa Economale vincolata** Conto 2 - comunicata dall'Ente, era di € 154,89, così come riepilogato dalla seguente tabella:

Saldo al 01.07.2024	€.	0,00
Riversamento	€	
Fondi stanziati dalla G.M.	€.	1.000,00
Spese effettuate nel trimestre	€.	705,11
bollette di uscita rimborsate	€.	260,00
restituzione anticipazione	€.	400,00
<b>Fondo Cassa al 30/09/2024</b>	<b>€.</b>	<b>154,89</b>

Tutto ciò premesso, si prende atto che la disponibilità di cassa al 30/09/2024, - **Cassa Economale vincolata** Conto 1 - comunicata dall'Ente, era di € 116,83 così come riepilogato dalla seguente tabella:

Saldo al 01.07.2024	€.	0,00
Riversamento	€	
Fondi stanziati dalla G.M.	€.	2.994,00
bollette emesse in uscita	€.	2.348,01
bollette di uscita rimborsate	€.	1.466,84
restituzione anticipazione	€.	1.996,00
<b>Fondo Cassa al 30/06/2024</b>	<b>€.</b>	<b>116,83</b>

Dai controlli eseguiti non sono emerse irregolarità.

Del ché si dà atto della presente seduta con il presente verbale che, previa lettura, viene confermato dalle sottoscrizioni che seguono.

**L'Organo di Revisione Economico Finanziaria dell'Ente**  
**Dott. Giuseppe Trunfio**