

**COMUNE DI PACHINO**

*(Provincia di SR)*

Organo di Revisione Contabile

**VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA  
DELLA GESTIONE e DEGLI AGENTI  
II° trimestre 2023**

L'Organo di Revisione

Dott. MARTORANA Rocco Elio - Presidente

Dott. CICERONE Biagio - Componente

Rag. LIGAMBI Vincenzo - Componente

Verbale n. 19 del 10/07/2023 del Collegio dei Revisori.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, located in the bottom right corner of the page.

Verifica trimestrale dell'Organo dei Revisori al 30/06/2023  
Comune di Pachino (SR)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	4.435.112,62
Somme riscosse al 30.06.23		+ €	17.258.163,77
Riscossioni senza reversale		+ €	232.602,32
Totale (a)			21.925.878,71
Somme pagate al 30.06.23		- €	13.811.207,13
Pagamenti senza mandato		- €	3.380.525,48
Totale (b)			17.191.732,61
<b>Saldo del conto di fatto (a - b)</b>		<b>+/- €</b>	<b>4.734.146,10</b>
di cui			
Presso la Tesoreria della Banca d'Italia	€		4.734.146,10
Presso il Tesoriere	€		
Totale €			<b>4.734.146,10</b>

Il saldo del conto di diritto al 30.06.23 presentato dal tesoriere evidenzia:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	4.435.112,62
Riscossioni da regolarizzare		+ €	232.602,32
Reversali riscosse al 31.03.23		+ €	17.258.163,77
Totali entrate			<b>21.925.878,71</b>
Pagamenti da regolarizzare		- €	3.380.525,48
Mandati pagati		- €	13.811.207,13
Mandati da pagare		- €	137.685,55
Totale uscite			<b>17.329.418,16</b>
<b>Saldo del conto di diritto al 30.06.2023</b>		<b>+/- €</b>	<b>4.596.460,55</b>



Handwritten signature and stamp, likely representing the Treasurer or a Revisor.

Verifica trimestrale dell'Organo dei Revisori al 30/06/2023  
Comune di Pachino (SR)

I conti correnti postali alla data del 30.06.23 presentano i seguenti saldi:

	Saldo contabile	Somme pignorate al 30/06/2023
c/c postale n. 10888964 – SERVIZIO comando di P.M.	€. 17.707,45	€. 13.645,00
c/c postale n. 11644960 – SERVIZIO di Tesoreria	€. 25.992,21	€. 2.627,29
c/c postale n. 20878195 - SERVIZIO idrico integrato	€. 47.618,13	€. 28.000,00
c/c postale n. 34557678 – SERVIZIO IMU - ICI	€. 4.722,36	
c/c postale n. 34558098 - SERVIZIO COSAP	€. 16.729,67	
c/c postale n. 7861566 - SERVIZIO TARSU	€. 742,58	
c/c postale n. 86683729 – SERVIZIO IRPEF	€. 15.711,68	€. 15.000,00

**Sezione 3 - Verifica Agenti Contabili**

**Agente Contabile (Economo)**

L'Organo di revisione prende atto che il servizio di economato è stato istituito con regolamento adottato con delibera del Commissario Straordinario n. 47 del 10/04/2009; procede alla verifica della cassa economale tenuta dall'Economo Sig. Conte Corrado, nominato con determina del Responsabile del settore Finanziario n. 1307 del 31/12/2022.

Il Collegio da atto che con determinazione Settore III- servizi finanziari n. 750 del 03/07/2023 è stato approvato il rendiconto dell'Economato II° trim 2023.

La consistenza di cassa alla data odierna risulta pari a euro 4.786,11 ed è così composta:

Quanto ad €. 4.133,42 come giacenza presso il c/c n. 000/001/412/180 presso BCC Pachino intestato al Comune di Pachino-Economo Comunale.

Quanto al Contante giacente in cassa alla data odierna risulta la seguente conta fisica:

500,00		€.	-
200,00		€	-
100,00		€	-
50,00		€	-
20,00	7	€.	140,00
10,00	6	€.	60,00
5,00	13	€.	65,00
Monete	Div.	€.	68,69
Totale		€.	333,69

Inoltre risultano sospesi in data odierna da definire per €. 319,00

L'Organo di revisione stabilisce il seguente criterio di controllo a campione.

- Vengono scelti due documenti di spesa con valore da zero a cento Euro,
- Vengono scelti tre documenti di spesa con valore da centouno a cinquecento Euro.

L'Organo di revisione verifica, a campione, i seguenti acquisti economali:

bolletta di spesa/acquisto del 15/06/2023 per euro 80,00 progressivo 2582023 revisione auto;  
bolletta di spesa/acquisto del 26/05/2023 per euro 150,00 progressivo 241/2023 revisione estintori;  
bolletta di spesa/acquisto del 18/05/2023 e 28/04/2023 per euro 60,00 progressivi 197 e 225/2023 per ricariche telefoniche;

Verifica trimestrale dell'Organo dei Revisori al 30/06/2023  
Comune di Pachino (SR)

MESE	RITENUTE	IMPORTO	MANDATO N. E DATA	F24 CODICE TRIBUTO	DATA VERSAMENTO	IMPORTO VERSAMENTO
APRILE	82.177,68	82.177,68	1108 E 1109 09/05/2023	620E	16/05/2023	82.177,68
MAGGIO	26.865,66	26.865,66	1302 08/06/2023	620E	16/06/2023	26.865,66
GIUGNO	72.873,79	72.873,79	1551 04/07/2023	620E	IN CORSO	72.873,79

### VERIFICA SOSTANZIALE A CAMPIONE

Il Collegio procede con la verifica a campione di alcuni ordinativi di incasso e mandati di pagamento. Il Collegio sceglie di effettuare la verifica prendendo a campione tre ordinativi d'incasso e tre mandati di pagamento scelti con il seguente criterio:

da zero a cinquecento euro,  
da cinquecento, 01 (centesimi) euro a mille euro;  
da mille e 01 (centesimi) in poi.

Viene eseguito il controllo sostanziale sui seguenti documenti:

Ordinativo d'incasso n. 625 del 15/05/2023 per l'importo di €. 352,31;  
Ordinativo d'incasso n. 626 del 15/05/2023 per l'importo di €. 901,64;  
Ordinativo d'incasso n. 605 del 04/05/2023 per l'importo di €. 3.242,00;  
Mandato di pagamento n. 943 del 12/04/2023 per l'importo di €. 130,00;  
Mandato di pagamento n. 1.326 del 14/06/2023 per l'importo di €. 799,48;  
Mandato di pagamento n. 1270 del 06/06/2023 per l'importo di €. 3.251,64;

Fatto, letto, confermato e sottoscritto il presente verbale è parte dei verbali del Collegio dei Revisori dei conti, idoneamente custodito.

Addì 10/07/2023

I REVISORI

Dott. MARTORANA Rocco Elio

Dott. CICERONE Biagio

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dott. BLUNDO Vincenzo Blundo