



**Comune di Barrafranca**  
**Libero Consorzio Comunale di Enna**  
Collegio dei Revisori dei Conti

Prot. n. \_\_\_\_\_  
del \_\_\_\_\_

Verbale n. 4 del 01/03/2018

**Oggetto: Verifica agenti contabili**

L'anno 2018 il giorno 01 del mese di marzo alle ore 17:30 si è riunito, in video conferenza, il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Barrafranca.

Il Collegio è formato da:

- Dott. Pino Erba – Presidente
- Dott. Calogero Greco – Componente
- Dott. Antonino Li Petri – Componente

Il Presidente, riscontrata la presenza dell'intero Organo di Revisione, dichiara la seduta valida e atta a deliberare.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

**Premesso che:**

- In data 01/03/2018 ore 15,30 il componente dott. Calogero Greco si è recato presso il Comune di Barrafranca per acquisire la documentazione relativa alla verifica in oggetto sino alla data del 31/12/2017;

Il Collegio acquisita la seguente documentazione:

AGENTE CONTABILE ECONOMO COMUNALE nella persona della sig. Bellanti Giovanni, giusta nomina n. 73/341 del 02/07/2015, e specificatamente:

- Regolamento comunale;
- Rendicontazione del 4<sup>^</sup> trimestre 2017;



## **Comune di Barrafranca**

**Libero Consorzio Comunale di Enna**

**Collegio dei Revisori dei Conti**

- Giornale di cassa al 31/12/2017;
- Buono di pagamento n. 32 del 22/05/2017;
- Buono di pagamento n. 33 del 16/02/2017;
- Buono di pagamento n. 42 del 06/09/2017;
- Buono di pagamento n. 48 del 05/12/2017.
- Conto giudiziale anno 2017;
- Conto giudiziale anno 2016;
- Conto giudiziale anno 2015;
- Conto giudiziale anno 2014.

Mediante controlli a campioni è stato rilevato che l'economo ha provveduto alla rendicontazione delle spese sostenute nel 4<sup>^</sup> trimestre 2017 e validata con determinazione del 1<sup>^</sup> settore n. 26/89 del 06/02/2018 dott.ssa Giuseppina Crescimanna. Il reintegro del fondo comunale per € 10.349,49 è avvenuto con la medesima determinazione, atteso che l'economo comunale ha avuto anticipata la somma complessiva di € 6.700,00 anziché della somma impegnata di € 10.349,49, che con mandati n. 858 e 1026 l'economo ha rendicontato la somma di € 6.686,42 con riversamento in cassa del 05/02/2018 di € 13,58 (reversale n. 9 del 05/02/2018).

Il Collegio rileva che l'economo ha superato, per il solo 4<sup>^</sup> trimestre 2017, la somma massima di spesa singola pari ad € 516,46 in data 05/10/2017, in data 10/10/2017, in data 20/10/2017, in data 07/11/2017, in data 22/11/2017, in data 11/12/2017.



## **Comune di Barrafranca**

**Libero Consorzio Comunale di Enna**

**Collegio dei Revisori dei Conti**

Pertanto, il collegio, invia l' economo ad attenersi a quanto prescritto nel regolamento comunale vigente o, se necessario ad apportare la modifica del regolamento dell'economo e nel contempo si invita il responsabile dell'Area finanziaria a voler aggiornare, con l'avvento della c.d. "contabilità armonizzata", il regolamento di contabilità dell'Ente.

Dai controlli a campione sui buoni di pagamento sopra indicati si rileva che il buono di pagamento n. 33 non può recare la data del 16/02/2017 poiché il buono di pagamento n. 32 porta la data del 22/05/2017 ed ancora si riscontra una conseguenziale errata del riporto in detti buoni.

AGENTE CONTABILE CATASTO nella persona del sig. Aiello Filippo, giusta nomina con determina n. 52/235 del 04/05/2009, e specificatamente la rendicontazione incassi sportello catasto mese di ottobre-novembre-dicembre 2017 con allegati reversali di incasso.

Il collegio prende nota che la rendicontazione incassi dello sportello catasto per i mesi di ottobre-dicembre recano la corretta reversale per ogni mese di riferimento.

AGENTE CONTABILE POLIZIA MUNICIPALE nella persona del sig. Russo Claudio, giusta nomina con determina n. 13/161 del 05/03/2008, e specificatamente i prospetti relativi all'incasso delle multe, diritti per atti amministrativi e occupazione suolo pubblico mercato settimanale del mese di ottobre-novembre-dicembre 2017 con allegati reversali di incasso.

Il collegio prende nota che la rendicontazione dei proventi rilascio atti amministrativi dalla ricevuta n. 35 alla n. 43 del bollettario 2017 sono stati incassati con reversale n. 10 del 06/02/2018 per € 166,00.

Si rileva che i bollettari delle ricevute anno 2017 sono regolarmente numerati e vistati.



## **Comune di Barrafranca**

**Libero Consorzio Comunale di Enna**

**Collegio dei Revisori dei Conti**

Per quanto riguarda i proventi per multe e sanzioni del Codice della Strada si rileva che con reversale n. 11 del 06/02/2018 sono stati incassati € 663,50 dalla ricevuta n. 276 al n. 296 del bollettario 12/2017. Si rileva, altresì che con reversale n. 1126 del 20/11/2017 sono stati incassati € 934,50 dalla ricevuta n. 251 al n. 275 del bollettario 11/2017.

Infine, per quanto riguarda la TOSAP (occupazione suolo pubblico mercato settimanale) il collegio rileva che con reversale n. 12 del 06/02/2018 si è provveduto all'incasso della TOSAP del mercato settimanale sorteggio spuntisti dalla ricevuta n. 230 alla n. 235 del bollettario 3/2017.

AGENTE CONTABILE UFFICIO ANAGRAFE nella persona della sig.ra Di Vita Benedetta, agente di fatto, e specificatamente:

- la distinta n. 11 del 25/09/2017 (prelevamento di marche segnatasse) avente per oggetto: diritti di segreteria n. 216 da € 5,16 per un totale di € 1.114,56 con relativa reversale n. 1.150 del 15/11/2017;
- la distinta n. 13 del 15/11/2017 (prelevamento di marche segnatasse) avente per oggetto: diritti rilascio carte d'identità n. 216 da € 5,16 per un totale di € 1.114,56 con relativa reversale n. 178 del 06/02/2018 e diritti di segreteria per n. 360 marche da € 0,26 per un totale di € 93,60 con relativa reversale n. 179 del 06/02/2018.

Il collegio rileva che la sig.ra Di Vita Benedetta deve essere nomina con apposita determina dirigenziale dal capo settore non potendo continuare ad effettuare l'attività di agente contabile di fatto.

Il collegio invita l'agente contabile ad effettuare la rendicontazione mensile con versamenti in tesoreria comunale il 15 di ogni mese e non al consumo totale delle marche prelevate presso l'economo comunale.



## **Comune di Barrafranca**

**Libero Consorzio Comunale di Enna**

Collegio dei Revisori dei Conti

La seduta termina alle ore 19:30

Letto, confermato e sottoscritto

*Il Collegio dei Revisori dei Conti*

*Presidente Dott. Pino Erba (f.to)*

*Componente Dott. Calogero Greco (f.to)*

*Componente Dott. Li Petri Antonino (f.to)*