COMUNE DI BARRAFRANCA
Libero Consorzio Comunale di Enna
Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 11/2025 del 02/04/2025

L'anno 2025, il giorno 2 del mese di Aprile, alle ore 9:55, si è riunito presso il Comune di Barrafranca il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente. Sono presenti i Revisori dott.ri Russo Vittorio e Gentile Giovanni e la rag. Incardona Maria.

Il Collegio procede ad effettuare le seguenti attività: verifica split payment sulle fatture pagate nel periodo gennaio e febbraio 2025, acquisendo la documentazione dall'Ufficio addetto; verifica agente contabile dott.ssa Schirò (Anagrafe): per le predette attività è stato predisposto separato verbale, allegato al presente.

Nel corso della mattinata, il Collegio acquisisce dall'Ufficio Personale la documentazione relativa alle certificazioni uniche relative al 2024 inviate nei termini di legge, relative ai dipendenti comunali (entro il 17/03/2025) e lavoratori autonomi (entro il 31/03/2025), come riportato nell'allegato verbale.

Il Collegio incontra la Responsabile del Servizio Finanziario, dott.ssa Crescimanna, con la quale discute delle seguenti tematiche: FCDE, attività di accertamento dei tributi e stato degli incassi, sia ordinari che dell'evasione, tempi di pagamento delle fatture, che rispetta il termine di legge dei trenta giorni, e spesa di personale dell'ente.

Il Collegio consegna alla dott.ssa Crescimanna per la protocollazione il presente verbale, con allegato quello della verifica dell'agente contabile dott.ssa Schirò e dello Split payment.

Alle ore 14:20, non avendo altro da discutere, si scioglie la seduta. Del che il presente verbale.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. RUSSO Vittorio - Presidente

Dott. GENTILE Giovanni - Componente

Rag. INCARDONA Maria - Componente

COMUNE DI BARRAFRANCA

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

ALLEGATO AL VERBALE N.11/2025

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERIFICA ORDINARIA DI CASSA PRESSO GLI AGENTI CONTABILI

Il Collegio dei Revisori dei Conti procede alla verifica ordinaria di cassa degli agenti contabili ai sensi dell'art.239, comma 1, lettera f) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i..

Il Collegio prende atto che ai sensi del vigente Regolamento comunale della contabilità, sono stati legittimati alla gestione, con apposito provvedimento, i seguenti agenti contabili:

AGENTE CONTABILE	TIPO DI GESTIONE	FUNZIONI SVOLTE
Banco B.P.M. S.p.A.	Tesoriere Comunale	Riscossioni e Pagamenti
Bellanti Giovanni	Servizio Economato	Gestione servizio economato
Russo Claudio – Polizia Munic	Servizio di Polizia Municipale	Riscossione entrate di P.M.
Aiello Filippo - Catasto	Servizio Catasto	Riscossione diritti Catasto
Schirò Anna	Servizio Demografico	Riscossione diritti carte identità

Verifica Ordinaria di cassa del Servizio Demografico al 02/04/2025
(art. 223 D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.)

In presenza della Dott.ssa Anna Schiro,
il Collegio accerta che, nel periodo 01/01/2024 al 02/04/2025, sono stati riscossi diritti di segreteria per rilascio Carte d'Identità Elettroniche (CIE) come di seguito riportato**:**

- mese di gennaio rilasciate n.190 CIE per €. 22,30 di cui euro 16,79 quota dello stato ed euro 5,51 diritti di segreteria comunale. Riscossi euro 4.237,00 di cui al riepilogo protocollo n.2828 del 13/02/2025; somma depositata in cassaforte dell'Ufficio Servizi alla persona, sito in Piazza Fratelli Messina;
- mese di febbraio rilasciate n.139 CIE di n.132 in contanti e n. 7 incassate con il pos. L'incasso di ogni singola CIE di €. 22,30 di cui euro 16,79 quota dello stato ed euro 5,51 diritti di segreteria comunale. Riscossi euro 3.099,70 di cui in cassa euro 2.943,60 e con il POS euro 156,10. Riepilogo protocollo n.ri 5843 per i contanti e n.5844 relativo al Pos del 02/04/2025; somma depositata in cassaforte presso dell'Ufficio Servizi alla persona, sito in Piazza Fratelli Messina;
- mese di marzo rilasciate n.144 CIE per €. 22,30 di cui euro 16,79 quota dello stato ed euro 5,51 diritti di segreteria comunale. Riscossi euro 3.381,70 di cui in cassa euro 2.718,50 e con il POS euro 663,20, somma depositata in cassaforte presso dell'Ufficio Servizi alla persona, sito in Piazza Fratelli Messina;
- . La dottoressa Schirò informa il collegio che alla data odierna, poiché è in corso l'attività dell'ufficio, chiuderanno l'attività nel pomeriggio alle ore 18:00 quando verrà effettuato il riepilogo dei documenti rilasciati e delle relative somme introitate, pertanto si procede alla verifica presso l'ufficio del contante fino al giorno 01/04/2025 tenuto in cassaforte:

Totale tenuto in cassaforte euro 4.237,00 + 2.943,60+2.718,50= 9.899,10 oltre incasso del 01/04/2025 156,10 per un totale complessivo di euro 10.055,20, oltre arrotondamenti pregressi per euro 3,90 Totale complessivo in cassa euro 10.059,10.

Il Collegio accerta che il saldo contanti di cassa alla data del 10/12/2024 è pari ad **€. 3.634,90**

Banconote	Numero	Importo
Da 200,00	0	0
Da 100,00	2	200,00
Da 50,00	98	4.900,00

Da 20,00	194	3.880,00
Da 10,00	89	890,00
Da 5,00	35	175,00
Monete varie		14,10
Totale		**10.059,10**

Si precisa che tale somma sarà depositata presso la tesoreria Comunale, avvalendosi del servizio dei Vigili Urbani, in quanto la sede della Banca si trova a Caltanissetta.

Si procede, successivamente, con la verifica dello Split payment relativo a fatture pagate periodo gennaio – febbraio 2025, utilizzando la procedura di estrazione Random.org vengono estraggono n. 3 operazione mensili, come da documentazione agli atti;

Gennaio 2025 prospetto operazione dalla n. 1 alla n. 154: estratti n. 95, n.57, n.126;

N.95: impegno di pagamento Split n.216, corrispondente alla fattura n.74003197 del 05/12/2024 ANAS SPA, pagata il 29/01/2025, per un totale di euro 1.039,10 di cui Split Iva euro 187,38.

N.57: impegno di pagamento Split n.19, corrispondente alla fattura n.004341324401 del 12/06/2023 ENEL ENERGIA SPA, pagata il 13/01/2025, per un totale di euro 188,81 di cui Split Iva euro 41,54.

N.126: impegno di pagamento Split n.180, corrispondente alla fattura n.581/03 del 31/12/2024 REALIZZAZIONE E MONTAGGI SRL, pagata il 21/01/2025, per un totale di euro 4.976,00 di cui Split Iva euro 497,60.

Pagato con f24 del 17/02/2025 protocollo telematico 25020510170422456 del 05/02/2025, relativo al mese di gennaio 2025, per un totale di euro 56.114,19 codice tributo 620E;

Febbraio 2025 prospetto operazione dalla n. 1 alla n. 67: estratti n. 42, n.3, n.63;

N.42: impegno di pagamento Split n.305, corrispondente alla fattura n.299/PA del 03/11/2020 TECH pagata il 17/02/2025, per un totale di euro 2.999,00 di cui Split Iva euro 299,90.

N.3: impegno di pagamento Split n.304/305, corrispondente alla fattura n. 4/BA del

31/01/2025 ARPA SRL, pagata il 11/02/2025, per un totale di euro 482,81 di cui Split Iva euro 87,07 (6,56 + 80,51);

N.63: impegno di pagamento Split n.329, corrispondente alla fattura n.2/002 del 03/02/2025 RIZZO FILIPPO, pagata il 17/02/2025, per un totale di euro 16.478,46 di cui Split Iva euro 1.647,85.

Pagato con f24 del 17/03/2025 protocollo telematico 25031108365260664 del 11/03/2025, relativo al mese di febbraio 2025, per un totale di euro 36.070,60 codice tributo 620E;

In riferimento alle certificazione Unica 2025 si a dipendenti che altri collaboratori professionisti e non si rilevano numero due ricevute di comunicazione di avvenuto ricevimento dell'Agenzia delle Entrate: CU Dipendenti numero certificazioni 107 trasmesse il 07/03/2025 con protocollo 2530709463448365 tutte accolte; CU Professionisti e collaboratori vari numero certificazioni 48, trasmesse il 17/03/2025 con protocollo 25031715431929378 di cui accolte n.31 e scartate n.17, certificazione forfettari non più obbligatorio la Certificazione Unica;

Il Collegio rileva che presso il Comune non esistono mezzi elettronici di incasso (POS), sufficienti per tutte le entrate dei vari Agenti contabili, pertanto si invita l'Amministrazione Comunale a provvedere al più presto possibile.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. RUSSO Vittorio – Presidente

Dott. GENTILE Giovanni – Componente

Rag. INCARDONA Maria– Componente

Barrafranca 02 aprile 2025