COMUNE DI BERGEGGI
PROVINCIA DI SAVONA

Via De Mari 28 D
17028 Bergeggi
tel . 019 25.7901
PEC: protocollo@pec.comune.bergeggi.sv.it
P. IVA e C.F. 00245250097
www.comune.bergeggi.gov.it

Settore Amministrativo contabile
e-mail
bergeggi@comune.bergeggi.sv.it
posta elettronica certificata:
protocollo@pec.comune.bergeggi.sv.it

COMUNE DI BERGEGGI N. prot. 0009251 del 08/10/2026 16:04 Tit. 04 Cl. 01 Sc. Prot. N. 0009251 del 08/10/2026 16:04 Class. 4.1.

OGGETTO: Conti giudiziali nn. 95463, 95464 e 95465 – Esercizio finanziario 2023 – Richiesta chiarimenti e documentazione - Riscontro

Spett.le
Corte dei Conti
Sezione giurisdizionale regionale
per la Liguria

In risposta alla richiesta di chiarimenti e documentazione prot. CORTE DEI CONTI – SEZ_GIUR_Lig – SG_LIG – 0006280 del 21/09/2026 si trasmette la seguente documentazione:

- ✓ Per il conto n. 95463:
  - Estratto conto del conto corrente intestato a SAT n. 356953 periodo 31/03- 30/06 2023 (All. 1)
  - Estratto conto del conto corrente intestato a SAT n. 356953 periodo 30/06- 30/09 2023 (All. 2)
  - Estratto conto del conto corrente intestato a SAT n. 356953 periodo 30/09- 31/12 2023 (All. 3)
  - Estratto conto del conto corrente intestato a SAT n. 356953 periodo 31/12/23 – 31/03/24 (All. 4)

  Dai suddetti estratti conto si evincono anche i versamenti effettuati dalla società affidataria a favore della Tesoreria del Comune di Bergeggi per il riversamento degli incassi derivanti dalla vendita di abbonamenti;
- ✓ Per il conto n. 65464:
  - Estratto conto del conto corrente intestato a SAT n. 355731 periodo 31/03- 30/06 2023 (All. 5)
  - Estratto conto del conto corrente intestato a SAT n. 355731 periodo 30/06- 30/09 2023 (All. 6)
  - Estratto conto del conto corrente intestato a SAT n. 355731 periodo 30/06- 31/12 2023 (All. 7)

  Dai suddetti estratti conto si evincono anche i versamenti effettuati dalla società affidataria a favore della Tesoreria del Comune di Bergeggi per il riversamento degli incassi derivanti dalla gestione delle casse automatiche.

  Si esplicano di seguito le modalità di lettura dei suddetti estratti, per quanto concerne gli accrediti dei pagamenti elettronici effettuati dall'utenza presso le casse automatiche, sulla base di quanto comunicato all'Ente dalla società affidataria:

  gli accrediti sono identificati con le seguenti causali:
  - INCASSO POS PAGOBCM PDV 4955443/6: S.A.T. S.P.A.
  - BANKAMERICARD POS PDV 4955443/6: S.A.T. S.P.A.
  - BONIFICO o/c: NEXI Payments Spa ABI-CAB: 05000-01600 a favore di S.A.T.

  Gli accrediti sul conto corrente avvenivano il giorno successivo rispetto alla data indicata sul report giornaliero (All. 8) per i giorni feriali mentre per le giornate di venerdì, sabato e domenica, gli accrediti avvenivano nella giornata di lunedì.

  Ad esempio, considerando gli incassi effettuati tramite pagamenti elettronici in data 10/08/2023 (giovedì), a pagina 139 e 140 del report giornaliero, (pari ad € 523,00 e € 547,00 – totale € 1.070,00), tali importi risultano accreditati sul conto corrente (pagine 21 e 22) in data 11/08/2023) alle seguenti voci:

  - 11/08/23 - **€ 141,00** - BONIFICO o/c: NEXI Payments Spa ABI-CAB: 05000-01600 a favore di S.A.T. SPA Num. Bon.Sepa 232231000286509PV 6933571 ACCREDITO BANCOMAT 100823 Rif 123648674099 141,00 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 23223

Prot. N. 0009251 del 08/10/2026 16:04 Class. 4.1.

- 11/08/23 - **€ 929,00** - BONIFICO o/c: NEXI Payments Spa ABI-CAB: 05000-01600 a favore di S.A.T. SPA Num. Bon.Sepa 232231000286185PV 6933571 ACCREDITO POS 100823 Rif123648673699 929,00 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 23223/0414199

Mentre i dati rilevabili alle pagine da 141 a 146 del report giornaliero relativi rispettivamente agli incassi effettuati tramite pagamenti elettronici delle giornate del 11/08/203 (venerdì) pari ad € 663,00 e € 455,00 totale € 1.118,00, del 12/08/2023 (sabato) pari ad € 1926,50 e € 1.868,00 totale € 3.794,50 e del 13/08/2023 (domenica) pari ad € 2.022,00 e € 1.780,50 totale € 3.802,50 sono stati accreditati in data 14 Agosto 2023 alle seguenti voci:

- 14/08/23 - **€ 940,00** - BONIFICO o/c: NEXI Payments Spa ABI-CAB: 05000-01600 a favore di S.A.T. SPA Num. Bon.Sepa 232261000231296PV 6933571ACCREDITO POS 110823 Rif124203927299 940,00 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 23226/0352306
- 14/08/23 - **€ 178,00** - BONIFICO o/c: NEXI Payments Spa ABI-CAB: 05000-01600 a favore di S.A.T. SPA Num. Bon.Sepa 232261000230463PV 6933571ACCREDITO BANCOMAT 110823 Rif 124203927799 178,00 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 23226/0351473
- 14/08/23 - **€ 421,50** - BONIFICO o/c: NEXI Payments Spa ABI-CAB: 05000-01600 a favore di S.A.T. SPA Num. Bon.Sepa 232261000245224PV 6933571 ACCREDITO BANCOMAT 130823 Rif 125170551099 421,50 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 23226/0366234
- 14/08/23 - **€ 279,00** - BONIFICO o/c: NEXI Payments Spa ABI-CAB: 05000-01600 a favore di S.A.T. SPA Num. Bon.Sepa 232261000240276PV 6933571ACCREDITO BANCOMAT 120823 Rif 124767515599 279,00 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 23226/0361286
- 14/08/23 - **€ 3.381,00** - BONIFICO o/c: NEXI Payments Spa ABI-CAB: 05000-01600 a favore di S.A.T. SPA Num. Bon.Sepa 232261000245054PV 6933571ACCREDITO POS 130823 Rif125170550299 3.381,00 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 23226/0366064
- 14/08/23 - **€ 3.515,50** - BONIFICO o/c: NEXI Payments Spa ABI-CAB: 05000-01600 a favore di S.A.T. SPA Num. Bon.Sepa 232261000239998PV 6933571 ACCREDITO POS 120823 Rif124767513799 3.515,50 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 23226/0361008.

Per quanto concerne gli incassi effettuati con denaro contante tramite le casse automatiche la ditta affidataria non dispone di ricevute cartacee dei singoli pagamenti trattandosi di casse dislocate sul territorio per le quali la ricevuta veniva emessa direttamente nelle mani di chi effettuava il pagamento.

✓ Per il conto 95465:

- Estratto conto del conto corrente intestato a SAT n. 31151 periodo 27/04- 30/06 2023 (All. 9)
- Estratto conto del conto corrente intestato a SAT n. 31151 periodo 30/06- 30/09 2023 (All.10)
- Copia ricevute dei pagamenti avvenuti in contante allo sportello (All. 11). A tale proposito la ditta affidataria del servizio ha segnalato che le copie delle ricevute n. 284 del 10 Giugno 2023 e n. 453 del 19 Giugno 2023, ancorchè regolarmente emesse e consegnate all'utenza, risultano non compilate, per un mero errore, all'atto dell'emissione in quanto il cartoncino separatore per la compilazione a ricalco è stato introdotto sotto la prima copia, impedendo di fatto il ricalco dei dati sulla seconda copia.

Per quanto concerne il versamento delle somme incassate a titolo di corrispettivi per i tagliandi zone disco a favore del Tesoriere del Comune di Bergeggi, si rimanda agli allegati 5 – 6 – 7. Tali versamenti sono stati effettuati a valere sul conto corrente n. 355731 in quanto il conto dedicato non aveva sufficiente capienza poiché i versamenti avvenivano principalmente in contanti.

✓ Infine, si chiariscono i seguenti aspetti:

- Per quanto attiene al report degli incassi derivanti dalle casse automatiche, ed in particolare allo scarto temporale tra il periodo a cui si riferisce la rendicontazione, ovvero il 1° giugno 2023 e il 30 settembre 2023, e la presenza di denaro risultante dal report presentato, la società affidataria ha motivato tale scarto riferendo quanto segue:

  "Si precisa che, al fine di poter permettere alle casse automatiche di erogare i resti relativi all'inserimento da parte degli utenti di importi maggiori rispetto al dovuto, prima dell'avvio del periodo di erogazione del servizio, e successivamente in base alle necessità dovute allo svuotamento per l'erogazione dei resti, vengono inseriti nelle casse monete. Nel caso oggetto della richiesta di chiarimento sono state introdotte monete per € 963,40 nella cassa APS1 ed € 2.258,00 nella cassa APS2."

Prot. N. 0009251 del 08/10/2026 16:04 Class. 4.1.

- In merito alla questione relativa alla presenza, nella tabella a pagg. 18-23 della relazione presentata, di due incassi di € 10,00 ciascuno, privi di ricevuta, relativi ai tagliandi intestati a Belluschi Daniela e a Lo Monaco A., la società affidataria riferisce quanto segue:

  "Le ricevute alle Sig.re Alessandra Lo Monaco e Daniela Belluschi sono state emesse rispettivamente in data 01/07/2023 ric. N. 539 e in data 03/07/2023 ric. 548. Non è stato possibile emettere la ricevuta contestualmente al ricevimento del bonifico in quanto i citati utenti non hanno provveduto in occasione della presentazione della richiesta di tagliando a comunicare i dati anagrafici e le targhe soggette ad esenzione"

  Si allegano alla presente le ricevute emesse a favore delle due sigonre citate (All. 12 e 13)

- Per quanto concerne l'incongruenza riscontrata nell'allegato n. 4 della relazione inviata dall'Ente, è dovuta al fatto che la ricevuta n. 41 si riferisce alla restituzione di n. 7 tessere dell'importo ciascuna di € 20.00 per un totale di € 140,00 mentre la ricevuta n. 191 si riferisce alla restituzione di n. 20 tessere per un totale di € 400,00, quindi in totale sono indicate 437 ricevute, di cui 435 da e 20,00 per un totale di e 8.700,00 a cui si aggiungono € 140,00 (ricevuta n. 41) ed € 400,00 (ricevuta n. 191) per un totale complessivo di € 9.240,00.

Distinti saluti.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
AMMINISTRATIVO CONTABILE
Firmato digitalmente
Dott.ssa Elisa DE NEGRI