



COMUNE DI AVOLA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
 Verbale n. 09 del 27/05/2022

L'anno 2022 il giorno 27 del mese di Maggio alle ore 09:30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere alla verifica trimestrale di cassa relativa al 31/03/2022.

Il Collegio è composto dal Dr. Salvatore Licciardi - Presidente, e dai componenti Dr. Lipari Filippo, nominati in data 28 Dicembre 2020 con delibera di C.C. n. 50 e Dr. Orazio Mario Di Bartolo nominato con delibera di C.C. n.13 del 17/06/2021.

Verifica di Cassa e Gestione del Tesoriere
alla data del 31/03/2022

L'Ente ha affidato il servizio di tesoreria, nel rispetto dell'art. 208 TUEL alla Banca di Credito Cooperativo Pachino Ag. Avola con delibera di C.C. n. 49/30-12-2019 nonché alla Determinazione n. 14 del 22-09-2020 con validità sino al 22/09/2023.

Si è proceduto alla verifica di cassa ai sensi dell'art. 223 del D.lgs. 18/08/2000 n.267.

La consistenza di cassa alla data del 31/03/2022 è così composta:

Fondo di cassa all' 1/01/2022	0,00 €	(A)
 <u>ENTRATE</u>		
Ordinativi emessi Ente	12.295.181,63 €	(a)+
Ordinativi caricati dal Tesoriere	0,00 €	
Reversali riscosse	12.294.909,32 €	
Entrate da regolarizzare	704.472,07 €	(b)+
Reversali da regolarizzare da parte dell' Ente	0,00 €	(c)-
Reversali non prese in carico da parte del Tesoriere	0,00 €	(d) -
<u>TOTALE ENTRATE</u>	12.999.653,70 €	(B)
(a+b-c-d)		
 <u>USCITE</u>		
Mandati emessi Ente	12.854.668,82 €	(a)
Mandati caricati dal Tesoriere	0,00 €	
Mandati pagati	12.654.650,67 €	
Mandati da pagare	0,00 €	(b)-
Mandati da regolarizzare	344.730,72 €	(c)+
Mandati da regolarizzare da Ente	0,00 €	(d) -
<u>TOTALE USCITE</u>	13.199.399,54 €	(C)
(a-b+c-d)		
DIFFERENZA DI CASSA AL 31/03/2022	(B-C)	-199.745,84 €

Il Collegio

Rileva

-che dalla verifica emerge un saldo di cassa negativo di -€ 199.745,84, nonché un saldo di € 1.007.435,06 riferibili a cassa vincolata utilizzato per le spese correnti non reintegrate al 31/03/2022, ma vincolate dal Tesoriere in conto Bankit;

-Il Collegio rileva che la differenza evidenziata corrisponde ad una discordanza fra le Reversali emesse dall'Ente di +€ 272,31, ed una discordanza fra i mandati emessi dall'Ente e quelli pagati dal Tesoriere per -€ 200.018,15.

-Il Collegio rileva per quanto riguarda i mandati di pagamento trasmessi dall'Ente che non risultano pagati mandati per € 200.018,15 e mandati da regolarizzare per € 344.730,72, mentre restano da regolarizzare Reversali per € 704.472,07;

Viene altresì riscontrato il saldo presso la Tesoreria centrale Banca D'Italia al 31/03/2022 che corrisponde ad € 38.804,94 con i saldi presso la Banca d'Italia Tesoreria dello Stato.

- Verifica a campione i seguenti movimenti relativi al primo trimestre 2022 e prende in visione i relativi documenti di cassa:

1) mandato n. 1541 del 30/03/2022, per l'importo complessivo netto pagato di € 283,00 riguardante impegno di spesa e presa d'atto accredito somme ass.to reg.le dip. istruz. e formazione professionale;

2) mandato n. 1542 del 30/03/2022, per l'importo complessivo netto pagato di € 169.644,31 per Rimborso anticipazione di tesoreria – diminuzione anticipazione anno 2022 – diminuzione anticipazione provv.;

3) reversale n. 1982 del 30/03/2022, per l'importo complessivo netto incassato di € 178,00 riguardante emissione carta d'identità elettronica impegno di spesa per liquidazione corrispettivi dovuti al Ministero dell'Interno;

4) reversale n. 1989 del 30/03/2022 per l'importo complessivo netto incassato di € 114,36 riguardante Imposta IMU 2020 provv. n. 1090/2022;

Prende

- in visione gli estratti dei c/c postali e rileva le seguenti giacenze al 31/03/2022;

a) € 26.883,91	sul c/c n. 52691870 Serv. Idrico;
b) € 4.412,34	sul c/c n. 22171656 gestione Corpo di Polizia Municipale;
c) € 144.862,52	sul c/c n. 10658961 gestione Servizio di Tesoreria;
d) € 9.130,31	sul c/c n. 1037767496 gest. Serv. Tosap Pubblicità;
e) € 272.198,28	sul c/c n. 1037767413 servizio Tari;
f) € 917,15	sul c/c n. 11558962 servizio Invim;
g) € 1.336,75	sul c/c n. 90068131 Irpaf;
€ 459.741,26	Totale somme disponibili.

Che dal 1/01/2022 al 31/03/2022 sono stati disposti prelevamenti nei limiti delle disponibilità delle somme dei C/C elencati come sopra.

Prende atto

- Che l'Ente ha utilizzato al 31/03/2022 anticipazioni di Tesoreria per € 6.000.532,18 a fronte dell'anticipazione accordata di € 12.460.907,87 con delibera di G.M. n. 273 del 10/12/2021;
- Che l'Ente ha adottato con deliberazione n. 274 del 10 dicembre 2021 della Giunta Municipale, con la quale l'Ente individua le somme impignorabili e non soggette ad esecuzione forzata, al fine di limitare gli eventuali pignoramenti da parte di terzi, alla data del 30/06/2022.
- Che l'Ente ha provveduto alla costituzione dei vincoli di cassa, con delibera della G.M. n. 199 del 15/12/2020, come già precedentemente evidenziato;

Rileva

La tardività dei prelevamenti dai c/c postali che al 31/03/2022 registrano un saldo a credito complessivo di € 459.741,26 disponibilità che sarebbero potute confluire in diminuzione del conto anticipazione, con un'economia nell'ammontare degli interessi passivi.

Chiede

Un tempestivo controllo delle giacenze nei conti postali per trasferire al Tesoriere le disponibilità che si vengono a creare nei vari periodi.

Rende noto

- che la verifica è stata effettuata in conformità a quanto disposto dall'art. 223 del D.lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, dal regolamento comunale e dalla convenzione di affidamento Servizio Tesoreria.
- che il presente verbale venga trasmesso al Sig. Presidente del Consiglio Comunale, al Sig. Sindaco, al Responsabile del Servizio Economico-Finanziario, al Segretario Generale;
- che il verbale venga inviato al Tesoriere, il quale dovrà confermare la veridicità e rispondenza dei dati.

IL COLLEGIO DEI REVISORI



IL RAGIONIERE


