



COMUNE DI AVOLA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
 Verbale n. 34 del 25/10/2021

L'anno 2021 il giorno 25 del mese di Ottobre alle ore 15:00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere alla verifica trimestrale di cassa relativa al 31/03/2021.

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 – assente giustificato.

Verifica di Cassa e Gestione del Tesoriere
alla data del 31/03/2021

Premesso che, a seguito di quanto riportato nel verbale n. 31 del 25/10/2021, si rende necessario procedere ad aggiornare il prospetto di cassa alla data del 31/03/2021, dal momento che le discordanze fra le risultanze del Tesoriere e quelle dell'Ente, rappresentano i mandati ricevuti dal Tesoriere e non pagati alla data di verifica, per cui l'importo di € 218.623,56 va appostato tra i mandati da pagare e conseguentemente si realizza il pareggio di cassa.

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 31/03/2021 è così composta:

Fondo di cassa all' 1/01/2021	0,00 €	(A)
<u>ENTRATE</u>		
Ordinativi emessi Ente	13.568.982,07 €	(a)+
Ordinativi caricati dal Tesoriere	0,00 €	
Reversali riscosse	13.533.676,12 €	
Entrate da regolarizzare	1.018.187,07 €	(b)+
Reversali da regolarizzare da parte dell' Ente	0,00 €	(c)-
Reversali non prese in carico da parte del Tesoriere	35.305,95 €	(d) -
<u>TOTALE ENTRATE</u>	14.551.863,19 €	(B)
(a+b-c-d)		
<u>USCITE</u>		
Mandati emessi Ente	14.003.089,11 €	(a)
Mandati caricati dal Tesoriere	0,00 €	
Mandati pagati	13.703.791,81 €	
Mandati da pagare	299.297,30 €	(b)-
Mandati da regolarizzare	848.071,38 €	(c)+
Mandati da regolarizzare da Ente	0,00 €	(d) -
<u>TOTALE USCITE</u>	14.551.863,19 €	(C)
(a-b+c-d)		
DIFFERENZA DI CASSA AL 31/03/2021	0,00 €	(B-C)

Il Collegio

Rileva

-che dalla verifica emerge un saldo di cassa di € 0,00 nonché un saldo di € 1.007.435,06 riferibili a cassa vincolata utilizzato per le spese correnti non reintegrate al 31/03/2021, ma vincolato dal Tesoriere parzialmente in conto Bankit;

-Il Collegio rileva per quanto riguarda le reversali trasmesse dall'Ente che non risultano prese in carico dal Tesoriere reversali per € 35.305,95;

-Il Collegio rileva per quanto riguarda i mandati di pagamento trasmessi dall'Ente che risultano mandati da regolarizzare per € 848.071,38 e mandati da pagare per € 299.297,30;

Viene altresì riscontrato il saldo presso la Tesoreria centrale Banca D'Italia al 31/03/2021 che corrisponde ad € 145.524,05 con i saldi presso la Banca d'Italia Tesoreria dello Stato.

- Verifica a campione i seguenti movimenti relativi al primo trimestre 2021 e prende in visione i relativi documenti di cassa:

1) mandato n. 1234 del 31/03/2021, per l'importo complessivo netto pagato di € 8.196,72 riguardante saldo fattura lavori rete idrica;

2) mandato n. 1228 del 30/03/2021, per l'importo complessivo netto pagato di € 22.000,00 riguardante il pagamento di fatture in favore della Gardania;

1) reversale n. 733 del 26/02/2021, per l'importo complessivo netto incassato di € 2.157,95 riguardante IMU 2020;

2) reversale n. 18 del 25/01/2021 per l'importo complessivo netto incassato di € 34.321,06 ritenute mese di Gennaio 2021;

Prende

- in visione gli estratti dei c/c postali e rileva le seguenti giacenze al 31/03/2021;

a) € 8.570,05 sul c/c n. 52691870 Serv. Idrico;

b) € 22.576,72 sul c/c n. 22171656 gestione Corpo di Polizia Municipale;

c) € 16.324,68 sul c/c n. 10658961 gestione Servizio di Tesoreria;

d) € 9.316,94 sul c/c n. 1037767496 gest. Serv. Tosap Pubblicità;

e) € 27.848,61 sul c/c n. 1037767413 servizio Tari;

f) € 1.197,09 sul c/c n. 11558962 servizio Invim;

g) € 22.563,95 sul c/c n. 90068131 Irpef;

€108.398,04 Totale somme disponibili.

Che dal 01/01/2021 al 31/03/2021 sono stati disposti prelievi per le somme di € 287.451,64 dei C/C elencati come sopra.

Handwritten signatures in black ink, located at the bottom right of the page. There are two distinct signatures, one larger and one smaller.

Prende atto

- Che l'Ente ha utilizzato al 31/03/2021 anticipazioni di Tesoreria per € 6.611.015,32;
- Che l'Ente ha adottato con deliberazione n. 112 del 7 giugno 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 31/12/2020.
- 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;
- Che l'Ente alla data odierna ha provveduto a trasmettere alla competente Corte dei Conti, la resa del conto degli agenti contabili della loro gestione, esclusi i Rendiconti della Polizia Municipale ed Economato i cui i verbali vengono redatti in data odierna; pertanto il Collegio invita la Dr.ssa Coletta ad adempiere all'obbligo di trasmissione dei Rendiconti in discorso;

Rileva

La tardività dei prelevamenti dai c/c postali che al 31/03/2021 registrano un saldo a credito complessivo di € 85.834,09, 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




