



**COMUNE DI AVOLA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Verbale n. 35 del 25/10/2021

L'anno 2021 il giorno 25 del mese di Ottobre alle ore 15:30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere alla verifica trimestrale di cassa relativa al 30/06/2021.

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 30/06/2021**

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 30/06/2021, 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 € 206.984,04 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 30/06/2021 è così composta:

Fondo di cassa all' 1/01/2021	0,00 €	(A)
<u>ENTRATE</u>		
Ordinativi emessi Ente	25.713.908,52 €	(a)+
Ordinativi caricati dal Tesoriere	0,00 €	
Reversali riscosse	24.231.637,83 €	
Entrate da regolarizzare	2.568.476,31 €	(b)+
Reversali da regolarizzare da parte dell' Ente	0,00 €	(c)-
Reversali non prese in carico da parte del Tesoriere	1.482.270,69 €	(d) -
<u>TOTALE ENTRATE</u> (a+b-c-d)	26.800.114,14 €	(B)
<u>USCITE</u>		
Mandati emessi Ente	25.874.895,61 €	(a)
Mandati caricati dal Tesoriere	0,00 €	
Mandati pagati	25.002.400,50 €	
Mandati da pagare	872.495,11 €	(b)-
Mandati da regolarizzare	1.797.713,64 €	(c)+
Mandati da regolarizzare da Ente	0,00 €	(d) -
<u>TOTALE USCITE</u> (a-b+c-d)	26.800.114,14 €	(C)
DIFFERENZA DI CASSA AL 30/06/2021	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 30/06/2021, ma vincolate 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 per € 1.482.270,69;

-Il Collegio rileva per quanto riguarda i mandati di pagamento trasmessi dall'Ente che non risultano presi in carico mandati da pagare per € 872.495,11 e mandati da regolarizzare per € 1.797.713,64;

Viene altresì riscontrato il saldo presso la Tesoreria centrale Banca D'Italia al 30/06/2021 che corrisponde ad € 39.987,03 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. 1561 del 28/04/2021, per l'importo complessivo netto pagato di € 23.510,69 riguardante pagamento fatture per gestione impianti;

2) mandato n. 1566 del 05/05/2021, per l'importo complessivo netto pagato di € 42.509,56 riguardante versamento Iva;

4) reversale n. 2229 del 01/06/2021, per l'importo complessivo netto incassato di € 116.189,04 riguardante acconto Regione Siciliana;

5) reversale n. 2756 del 30/06/2021 per l'importo complessivo netto incassato di € 31.027,10 riguardante Imu;

Prende

- in visione gli estratti dei c/c postali e rileva le seguenti giacenze al 30/06/2021;

a) € 11.290,26	sul c/c n. 52691870 Serv. Idrico;
b) € 56.747,25	sul c/c n. 22171656 gestione Corpo di Polizia Municipale;
c) € 34.553,82	sul c/c n. 10658961 gestione Servizio di Tesoreria;
d) € 16.173,97	sul c/c n. 1037767496 gest. Serv. Tosap Pubblicità;
e) € 17.109,87	sul c/c n. 1037767413 servizio Tari;
f) € 1.126,90	sul c/c n. 11558962 servizio Invim;
g) € 23.954,55	sul c/c n. 90068131 Irpaf;
€ 160.956,62	Totale somme disponibili.

Che dal 1/04/2021 al 30/06/2021 sono stati disposti prelevamenti nei limiti delle disponibilità delle somme dei C/C elencati come sopra.

Prende atto

- Che l'Ente ha utilizzato al 30/06/2021 anticipazioni di Tesoreria per € 6.501.133,79;
- 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 30/06/2021.
- 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 30/06/2021 registrano un saldo a credito complessivo di € 160.956,62 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

Fido

