



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

Verbale n. 26 del 16/12/2022

L'anno 2022 il giorno 16 del mese di Dicembre alle ore 09:00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere alla verifica trimestrale di cassa relativa al 30/09/2022.

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 30/09/2022**

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 30/09/2022 è così composta:

<b>Fondo di cassa all' 1/01/2022</b>	<b>0,00 €</b>	<b>(A)</b>
<b><u>ENTRATE</u></b>		
Ordinativi emessi Ente	41.844.665,37 €	(a)+
Ordinativi caricati dal Tesoriere	41.759.021,40 €	
Reversali riscosse	41.759.021,40 €	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	1.269.148,80 €	(b)+
Reversali da regolarizzare da parte dell' Ente	0,00 €	(c)-
Reversali non prese in carico da parte del Tesoriere	85.643,97 €	(d) -
<b><u>TOTALE ENTRATE</u></b>	<b>43.028.170,20 €</b>	<b>(B)</b>
<b>(a+b-c-d)</b>		
<b><u>USCITE</u></b>		
Mandati emessi Ente	42.850.527,06 €	(a)
Mandati caricati dal Tesoriere	42.746.817,48 €	
Mandati pagati	42.545.709,19 €	
Mandati da pagare	201.108,29 €	(b)-
Mandati da regolarizzare	103.709,58 €	(c)-
Pagamenti da regolarizzare da Ente con mandati	482.461,01 €	(d) +
<b><u>TOTALE USCITE</u></b>	<b>43.028.170,20 €</b>	<b>(C)</b>
<b>(a-b-c+d)</b>		
<b>DIFFERENZA DI CASSA AL 30/09/2022</b>	<b>0,00 €</b>	<b>(B-C)</b>

## Il Collegio Rileva

-che dalla verifica emerge un saldo di cassa di € 0,00 e somma vincolata per € 1.007.435,06 riferibili a cassa vincolata utilizzato per le spese correnti non reintegrate al 30/09/2022, ma vincolate dal Tesoriere in conto Bankit;

-Il Collegio rileva per quanto riguarda i mandati di pagamento trasmessi dall'Ente che non risultano pagati mandati per € 201.108,29 e pagamenti da regolarizzare per € 482.461,01, mandati da regolarizzare per € 103.709,58 e reversali non prese in carico dal Tesoriere per € 85.643,97, e riscossioni da regolarizzare con reversali per € 1.269.148,80;

Viene altresì riscontrato il saldo presso la Tesoreria centrale Banca D'Italia al 30/09/2022 per il conto fruttifero che corrisponde ad € 25.905,02, per il conto infruttifero il saldo è pari ad € 496.712,87 presso la Banca d'Italia Tesoreria dello Stato.

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

1) mandato n. 3202 del 7/07/2022, per l'importo complessivo netto pagato di € 4.942,14 riguardante retta per ricovero ospedale psichiatrico;

2) mandato n. 4009 del 22/08/2022, per l'importo complessivo netto pagato di € 14.216,89 riguardante indennità amministratore;

3) mandato n. 4776 del 27/09/2022, per l'importo complessivo netto pagato di € 1.225.218,40 riguardante rimborso anticipazione Tesoreria;

4) mandato n. 4648 del 21/09/2022, per l'importo complessivo netto pagato di € 2228,49 riguardante miglioramento servizi;

5) mandato n. 4508 del 16/09/2022, per l'importo complessivo netto pagato di € 100,00 riguardante liquidazione prestazioni occasionali Carnevale di Avola;

6) reversale n. 4824 dell'1/07/2022, per l'importo complessivo netto incassato di € 1.314,87 riguardante oneri concessionari edilizia;

7) reversale n. 4859 del 4/07/2022 per l'importo complessivo netto incassato di € 501.052,59 riguardante IMU anno 2022;

8) reversale n. 5388 del 4/08/2022 per l'importo complessivo netto incassato di € 1.319,45 riguardante proventi area di sosta;

9) reversale n. 6151 dell'8/09/2022 per l'importo complessivo netto incassato di € 7.209,10 riguardante concessione cimiteriale;

## Prende

- in visione gli estratti dei c/c postali e rileva le seguenti giacenze al 30/09/2022;

a) € 46.618,80	sul c/c n. 52691870 Serv. Idrico;
b) € 14.848,67	sul c/c n. 22171656 gestione Corpo di Polizia Municipale;
c) € 2.072,95	sul c/c n. 10658961 gestione Servizio di Tesoreria;
d) € 5.404,65	sul c/c n. 1037767496 gest. Serv. Tosap Pubblicità;
e) € 69.586,68	sul c/c n. 1037767413 servizio Tari;
f) € 776,77	sul c/c n. 11558962 servizio Invim;
g) € 1.745,38	sul c/c n. 90068131 Irpef;
h) € 1.043,65	sul c/c n. 1053709539 Ruoli coattivi CDS;
<b>€ 142.098,00</b>	<b>Totale somme disponibili.</b>

Alla data del 29/09/2022 sono stati disposti prelevamenti parziali nei limiti delle disponibilità delle somme dei C/C elencati come sopra, ammontanti ad € 137.661,40 accreditati dall'Ente nella propria contabilità ai primi di Ottobre 2022, come da elenco allegato;

### **Prende atto**

- Che l'Ente ha utilizzato al 30/09/2022 anticipazioni di Tesoreria per € 7.866.259,91 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 31/12/2022.
- 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**

Che i prelevamenti disposti dai c/c postali come sopra riportati, risultano accreditati ai primi di Ottobre 2022.

### **Chiede**

Un tempestivo controllo delle giacenze nei conti postali per trasferire al Tesoriere le richieste di prelevamento con maggiore tempestività.

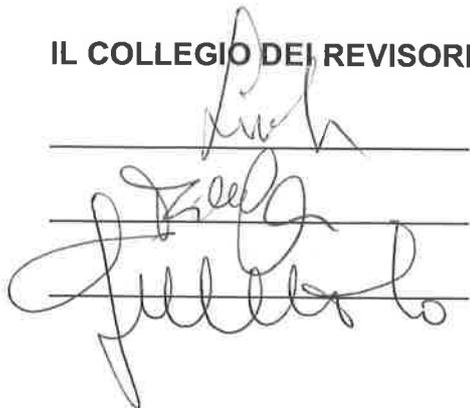
### **Rende noto**

- 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 presente verbale viene chiuso alle ore 11:30.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL RAGIONIERE

  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_

Il presente verbale viene letto e approvato all'unanimità dal Consiglio Comunale in data 16/12/2022.

Articolo 1

Il presente verbale viene letto e approvato all'unanimità dal Consiglio Comunale in data 16/12/2022.

Articolo 2

Il presente verbale viene letto e approvato all'unanimità dal Consiglio Comunale in data 16/12/2022.

Articolo 3

Il presente verbale viene letto e approvato all'unanimità dal Consiglio Comunale in data 16/12/2022.

Articolo 4

Il presente verbale viene letto e approvato all'unanimità dal Consiglio Comunale in data 16/12/2022.

Il presente verbale viene letto e approvato all'unanimità dal Consiglio Comunale in data 16/12/2022.

Il presente verbale viene letto e approvato all'unanimità dal Consiglio Comunale in data 16/12/2022.

Il presente verbale viene letto e approvato all'unanimità dal Consiglio Comunale in data 16/12/2022.

IL RESPONSABILE

IL COLLEGIO DEI REVISORI





