



**COMUNE DI AVOLA**  
**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**  
 Verbale n. 12 del 22/07/2022

*Dr. Lodeca*  
*- Pres. C.C.*  
*- Prof. Grande*  
*- Prof. (Pellegrini) Ag.*  
*Dr. Caruso*

L'anno 2022 il giorno 22 del mese di Luglio alle ore 09:30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere alla verifica trimestrale di cassa relativa al 30/06/2022.

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 30/06/2022**

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 30/06/2022 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	26.847.735,12 €	(a)+
Ordinativi caricati dal Tesoriere	26.829.632,74 €	
Reversali riscosse	26.829.632,74 €	
Entrate da regolarizzare	4.534.139,16 €	(b)+
Reversali da regolarizzare da parte dell' Ente	0,00 €	(c)-
Reversali non prese in carico da parte del Tesoriere	11.864,00 €	(d) -
<b><u>TOTALE ENTRATE</u></b> <b>(a+b-c-d)</b>	<b>31.370.010,28 €</b>	<b>(B)</b>
<b><u>USCITE</u></b>		
Mandati emessi Ente	28.468.967,43 €	(a)
Mandati caricati dal Tesoriere	0,00 €	
Mandati pagati	28.191.706,33 €	
Mandati da pagare	277.261,10 €	(b)-
Mandati da regolarizzare	3.172.065,57 €	(c)+
Mandati da regolarizzare da Ente	0,00 €	(d) -
<b><u>TOTALE USCITE</u></b> <b>(a-b+c-d)</b>	<b>31.363.771,90 €</b>	<b>(C)</b>
<b>DIFFERENZA DI CASSA AL 30/06/2022</b>	<b>6.238,38 €</b>	<b>(B-C)</b>

## Il Collegio

### Rileva

- che dalla verifica emerge un saldo di cassa di € 6.238,38, dovuta a reversali incassate dal Tesoriere e regolarizzate dal Comune in data successiva al 30/06/2022. Per quanto riguarda i mandati di pagamento emerge una differenza di € 118,43 che viene regolarizzata in data 07/07/2022 con mandato n. 3147;
- Il saldo di € 1.007.435,06 si riferisce a cassa vincolata utilizzato per le spese correnti non reintegrate al 30/06/2022, ma vincolate dal Tesoriere in conto Bankit;
- Il Collegio rileva reversali da regolarizzare per € 4.534.139,16, dettagliate come da allegato acquisito;
- Il Collegio rileva pagamenti per € 3.172.065,57 dettagliati come da allegato acquisito;
- Viene altresì riscontrato il saldo presso la Tesoreria centrale Banca D'Italia al 30/06/2022 che corrisponde ad € 63.080,99 con i saldi presso la Banca d'Italia Tesoreria dello Stato.
- Verifica a campione i seguenti movimenti relativi al secondo trimestre 2022 e prende in visione i relativi documenti di cassa:
  - 1) mandato n. 3142 del 27/06/2022, per l'importo complessivo netto pagato di € 12.200,00 riguardante liquidazione fattura n. 4 del 18/01/2022 relativa agli interventi di manutenzione del marciapiede di C.so Vitt. Emanuele;
  - 2) mandato n. 3144 del 27/06/2022, per l'importo complessivo netto pagato di € 1.500,00 per impegno di spesa relativo al servizio di noleggio operativo di un sistema audio per l'aula consiliare;
  - 3) mandato n. 3149 del 28/06/2022, relativo al rimborso anticipazione Tesoreria di € 3.274.892,07;
  - 4) reversale n. 4661 del 27/06/2022, per l'importo complessivo netto incassato di € 36,00 riguardante imposta IMU 2021 provv. n. 956/2022;
  - 5) reversale n. 4666 del 27/06/2022 per l'importo complessivo netto incassato di € 270,49 riguardante rimborso IVA Splyt Payment;

### Prende

- in visione gli estratti dei c/c postali e rileva le seguenti giacenze al 30/06/2022;
  - a) € 16.942,72 sul c/c n. 52691870 Serv. Idrico;
  - b) € 4.033,61 sul c/c n. 22171656 gestione Corpo di Polizia Municipale;
  - c) € 47.798,90 sul c/c n. 10658961 gestione Servizio di Tesoreria;
  - d) € 1.778,85 sul c/c n. 1037767496 gest. Serv. Tosap Pubblicità;
  - e) € 25.695,62 sul c/c n. 1037767413 servizio Tari;
  - f) € 846,96 sul c/c n. 11558962 servizio Invim;
  - g) € 4.102,63 sul c/c n. 90068131 Irpef;
  - € 101.199,29** Totale somme disponibili.

Che dal 1/04/2022 al 30/06/2022 sono stati disposti prelievi parziali nei limiti delle disponibilità delle somme dei C/C elencati come sopra.

### Prende atto

- Che l'Ente ha utilizzato al 30/06/2022 anticipazioni di Tesoreria per € 6.381.094,55 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. 131 del 16 Giugno 2022 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, dall'1/07/2022 al 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

La tardività dei prelevamenti dai c/c postali che al 30/06/2022, che registrano un saldo a credito complessivo di € 101.199,29 disponibilità che sarebbero potute confluire in diminuzione del conto anticipazione, con un'economia nell'ammontare degli interessi passivi.

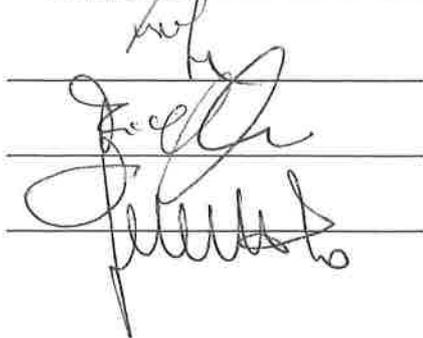
### Chiede

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**

