



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

Verbale n. 07 del 27/05/2022

L'anno 2022 il giorno 27 del mese di Maggio alle ore 09:15 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere alla verifica trimestrale di cassa relativa al 31/12/2021.

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.

**Verifica di Cassa e Gestione del Tesoriere
alla data del 31/12/2021**

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 31/12/2021 è così composta:

Fondo di cassa all' 1/01/2021	0,00 €	(A)
<u>ENTRATE</u>		
Ordinativi emessi Ente	0,00 €	(a)+
Ordinativi caricati dal Tesoriere	0,00 €	
Reversali riscosse	63.938.846,01 €	
Entrate da regolarizzare	0,00 €	(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>	0,00 €	(B)
(a+b-c-d)		
<u>USCITE</u>		
Mandati emessi Ente	0,00 €	(a)
Mandati caricati dal Tesoriere	0,00 €	
Mandati pagati	63.938.846,01 €	
Mandati da pagare	0,00 €	(b)-
Mandati da regolarizzare	0,00 €	(c)+
Mandati da regolarizzare da Ente	0,00 €	(d) -
<u>TOTALE USCITE</u>	0,00 €	(C)
(a-b+c-d)		
DIFFERENZA DI CASSA AL 31/12/2021	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 31/12/2021, ma vincolate dal Tesoriere in conto Bankit;

-Il Collegio rileva per quanto riguarda le reversali trasmesse dall'Ente che non risultano reversali sospese;

-Il Collegio rileva per quanto riguarda i mandati di pagamento trasmessi dall'Ente che non risultano mandati sospesi;

Viene altresì riscontrato il saldo presso la Tesoreria centrale Banca D'Italia al 31/12/2021 che corrisponde ad € 38.310,60 con i saldi presso la Banca d'Italia Tesoreria dello Stato.

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

1) mandato n. 5603 del 31/12/2021, per l'importo complessivo netto pagato di € 85.740,12 riguardante versamento Iva Novembre 2021;

2) mandato n. 5611 del 31/12/2021, per l'importo complessivo netto pagato di € 120.000,00 spese per interessi tesoreria 2019;

3) reversale n. 8522 del 31/12/2021, per l'importo complessivo netto incassato di € 1.348,16 riguardante introito somme Caldarella Salvatore provv. n.1948/2021;

4) reversale n. 8523 del 31/12/2021 per l'importo complessivo netto incassato di € 800,00 riguardante introito somme ODA 684998 16.04.2021 H3G 2100024392 WIND TRE SPA provv. n. 1364/2021;

Prende

- in visione gli estratti dei c/c postali e rileva le seguenti giacenze al 31/12/2021;

a) € 186.017,82	sul c/c n. 52691870 Serv. Idrico;
b) € 34.037,14	sul c/c n. 22171656 gestione Corpo di Polizia Municipale;
c) € 88.773,94	sul c/c n. 10658961 gestione Servizio di Tesoreria;
d) € 27.891,51	sul c/c n. 1037767496 gest. Serv. Tosap Pubblicità;
e) € 271.544,95	sul c/c n. 1037767413 servizio Tari;
f) € 0,00	sul c/c n. 11558962 servizio Invim;
g) € 1.422,78	sul c/c n. 90068131 Irpef;
€ 609.688,14	Totale somme disponibili.

Che dal 1/10/2021 al 31/12/2021 sono stati disposti prelevamenti nei limiti delle disponibilità delle somme dei C/C elencati come sopra.

Prende atto

- Che l'Ente ha utilizzato al 31/12/2021 anticipazioni di Tesoreria per € 4.181.035,59 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. 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 31/12/2021.
- 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 31/12/2021 registrano un saldo a credito complessivo di € 609.688,14 disponibilità che sarebbero potute confluire in diminuzione del conto anticipazione, con un'economia nell'ammontare degli interessi passivi.

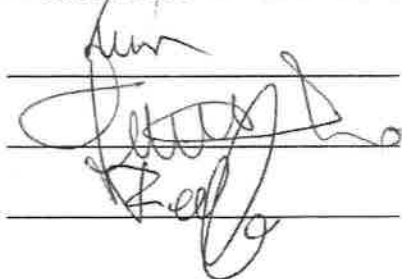
Chiede

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

