



- M. P. C.C.
 - M. L. de C.
 - Ref.
 - Ref. G. de
 - Com. V. M.

COMUNE DI AVOLA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Verbale n. 11 DEL 13/05/2021

L'anno 2021 il giorno 13 del mese di Maggio alle ore 9:00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere alla verifica trimestrale di cassa relativa al 31/12/2020.

Il Collegio è composto dal Dr. Salvatore Licciardi - Presidente, e dai componenti Dr. Trifirò Salvatore e Dr. Lipari Filippo, nominati in data 28 Dicembre 2020 con delibera di C.C. n. 50.

Verifica di Cassa e Gestione del Tesoriere
alla data del 31/12/2020

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 31/12/2020 è così composta:

Fondo di cassa all' 1/01/2020		0,00 €	(A)
<u>ENTRATE</u>			
Ordinativi emessi Ente		57.756.404,54 €	(a)+
Ordinativi caricati dal Tesoriere		0,00 €	
Reversali riscosse		57.756.404,54 €	
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>	57.756.404,54 €	(B)
	(a+b-c-d)		
<u>USCITE</u>			
Mandati emessi Ente		57.756.404,54 €	(a)
Mandati caricati dal Tesoriere		0,00 €	
Mandati pagati		57.756.404,54 €	
Mandati da pagare		0,00 €	(b)-
Mandati da regolarizzare		0,00 €	(c)+
Mandati da regolarizzare da Ente		0,00 €	(d) -
	<u>TOTALE USCITE</u>	57.756.404,54 €	(C)
	(a-b+c-d)		
DIFFERENZA DI CASSA AL 31/12/2020	(B-C)	0,00 €	

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 31/12/2020;

-Il Collegio rileva per quanto riguarda le reversali trasmesse all'Ente che non ci sono discordanze;

-Il Collegio rileva per quanto riguarda i mandati di pagamento trasmessi dall'Ente che non ci sono discordanze;

Viene altresì riscontrato il saldo presso la Tesoreria centrale Banca D'Italia al 31/12/2020 che corrisponde ad € 3.370,61 con i saldi presso la Banca d'Italia Tesoreria dello Stato.

- Verifica a campione i seguenti movimenti relativi al quarto trimestre 2020 e prende in visione i relativi documenti di cassa:

1) mandato n. 5851 del 12/10/2020, per l'importo complessivo netto pagato di € 2,652,82 riguardante Corrispettivo rilascio Carta d'identità;

2) mandato n. 7004 del 25/11/2020, per l'importo complessivo netto pagato di € 6.412,80 riguardante Saldo fattura Avv. Sergio Alvaro;

3) mandato n. 7525 del 18/12/2020, per l'importo complessivo netto pagato di € 17.610,49 riguardante Versamento Quota capitale mutui 2020, Il semestre 2020;

4) reversale n. 4130 del 13/10/2020, per l'importo complessivo netto incassato di € 4.319,07 riguardante Proventi violazione codice della strada;

5) reversale n. 4315 del 19/10/2020 per l'importo complessivo netto incassato di € 30.000,00 riguardante Ruolo raccolta Acque Rifiuto 2020;

6) reversale n. 4313 del 19/10/2020, per l'importo complessivo netto incassato di € 100.000,00 riguardante Ruolo Servizio Idrico integrato;

7) reversale n. 4766 dell'11/11/2020, per l'importo complessivo netto incassato di € 5.387,76 riguardante Imposta Imu 2020;

8) reversale n. 5124 del 2/12/2020, per l'importo complessivo netto incassato di € 4.728,70 riguardante Split Iva Commerciale – cfr. mandato 07109 del 2/12/2020;

Prende

- in visione gli estratti dei c/c postali e rileva le seguenti giacenze al 31/12/2020;

- a) € 206.319,01 sul c/c n. 52691870 Serv. Idrico;
 - b) € 50.756.,69 sul c/c n. 22171656 gestione Corpo di Polizia Municipale;
 - c) € 5.671,30 sul c/c n. 10658961 gestione Servizio di Tesoreria;
 - d) € 409,59 sul c/c n. 1037767496 gest. Serv. Tosap Pubblicità;
 - e) € 88.935,02 sul c/c n. 1037767413 servizio Tari;
 - f) € 1.266,71 sul c/c n. 11558962 servizio Invim;
 - g) € 19.927,41 sul c/c n. 90068131 Irpef;
- € 373.285,73** Totale somme disponibili.

Che dal 3/02/2021 al 25/02/2021 sono stati disposti i prelevamenti per le somme dei C/C elencati come sopra.

Prende atto

- Che l'Ente non ha utilizzato al 31/12/2020 anticipazioni di Tesoreria;
- Che l'Ente ha adottato con deliberazione n. 111 del 23 Luglio 2020 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 non ha provveduto a trasmettere alla competente Corte dei Conti, la resa del conto degli agenti contabili della loro gestione a causa dei ritardi relativi all'emergenza sanitaria in atto e pertanto il Collegio sollecita la Dr.ssa Coletta ad adempiere all'obbligo di trasmissione entro breve termine, la quale rende noto che darà corso a tale adempimento successivamente all'approvazione del redigendo Rendiconto 2020;

Rileva

La tardività dei prelevamenti dai c/c postali che al 31/12/2020 registrano un saldo a credito complessivo di € 373.285,73, 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
