



- Pres. C. C. C.  
 - M. J. Lucadeo  
 - Sup. Gen. G.  
 - Prof.  
 - Segretario  
 - Cons. M. M. Beria  
 - Sup. Dell'Albi  
 - M. P. P. P.

**COMUNE DI AVOLA**  
**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**  
Verbale n. 32 del 25/10/2021

L'anno 2021 il giorno 25 del mese di Ottobre alle ore 10.30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere alla verifica trimestrale di cassa relativa al 30/09/2021.

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 30/09/2021**

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 30/09/2021 è così composta:

<b>Fondo di cassa all' 1/01/2021</b>		<b>0,00 €</b>	
<b><u>ENTRATE</u></b>			
Ordinativi emessi Ente		33.374.552,48 €	
Ordinativi caricati dal Tesoriere		0,00 €	
Reversali riscosse		33.377.407,97 €	
Entrate da regolarizzare		13.019.528,63 €	
Reversali da regolarizzare da parte dell' Ente		2.855,49 €	
Reversali non prese in carico da parte del Tesoriere		0,00 €	
	<b>↑ ↑</b>		
	<b><u>TOTALE ENTRATE</u></b>	<b>46.396.936,60 €</b>	
	<b>(a+b-c-d)</b>		
<b><u>USCITE</u></b>			
Mandati emessi Ente		34.403.481,75 €	
Mandati caricati dal Tesoriere		0,00 €	
Mandati pagati		34.208.772,66 €	
Mandati da pagare		194.709,09 €	
Mandati da regolarizzare		12.188.163,94 €	
Mandati da regolarizzare da Ente		0,00 €	
	<b><u>TOTALE USCITE</u></b>	<b>46.396.936,60 €</b>	
	<b>(a-b+c-d)</b>		
<b>DIFFERENZA DI CASSA AL 30/09/2021</b>	<b>(B-C)</b>		<b>0,00 €</b>

  


Il Collegio

Rileva

- che dalla verifica emerge un saldo di cassa pari a € 0,00 nonché un saldo di € 1.050.547,35 riferibili a cassa vincolata utilizzato per le spese correnti non reintegrate al 30/9/2021, ma vincolate in conto Bankit;
- Il Collegio rileva per quanto riguarda le reversali trasmesse dall'Ente che non risultano prese in carico dal Tesoriere per € 0,00;
- Il Collegio rileva per quanto riguarda i mandati di pagamento trasmessi dall'Ente che non risultano presi in carico mandati da pagare per € 194.709,09 e mandati da regolarizzare per € 12.188.163,94;
- Viene altresì riscontrato il saldo presso la Tesoreria centrale Banca D'Italia al 30/09/2021 che corrisponde ad € 61.443,57 con i saldi presso la Banca d'Italia Tesoreria dello Stato.
- Verifica a campione i seguenti movimenti relativi al secondo trimestre 2021 e prende in visione i relativi documenti di cassa:

- 1) mandato n.2.300 del 7/7/2021, per l'importo complessivo netto pagato di € 20.507,60 riguardante pagamento fatture progetto Sprar;
- 2) mandato n.2.299 del 7/7/2021, per l'importo complessivo netto pagato di € 315.985,49 riguardante pagamento fatture servizi raccolta rifiuti;
- 3) mandato n.2.740 del 23/8/2021, per l'importo complessivo netto pagato di € 12.827,35 riguardante pagamento servizi istituzionali;
- 4) mandato n.2.859 del 24/8/2021, per l'importo complessivo netto pagato di € 112.521,42 riguardante pagamento fatture Enel;
- 5) mandato n.3.311 del 22/9/2021, per l'importo complessivo netto pagato di € 15.000,00 riguardante liquidazione fatture Cash eCarry srl;
- 6) reversale n. 2.851 del 6/7/2021, per l'importo complessivo netto incassato di € 11.338,32 riguardante Oneri Concessori;
- 7) reversale n. 3.027 del 19/7/2021 per l'importo complessivo netto incassato di € 54.000,00 riguardante Ruoli smaltimento RSU;
- 8) reversale n. 3.370 del 5/8/2021 per l'importo complessivo netto incassato di € 12.377,72 riguardante introito somme rimborso Regione Siciliana;
- 9) reversale n. 3.859 del 3/9/2021 per l'importo complessivo netto incassato di € 4.702,14 riguardante Ritenute Servizi di Gestione;



### Prende

- in visione gli estratti dei c/c postali e rileva le seguenti giacenze al 30/09/2021;

- a) € 146.770,36 sul c/c n. 52691870 Serv. Idrico;
  - b) € 74.147,54 sul c/c n. 22171656 gestione Corpo di Polizia Municipale;
  - c) € 87.751,94 sul c/c n. 10658961 gestione Servizio di Tesoreria;
  - d) € 38.433,29 sul c/c n. 1037767496 gest. Serv. Tosap Pubblicità;
  - e) € 26.752,98 sul c/c n. 1037767413 servizio Tari;
  - f) € 1.056,71 sul c/c n. 11558962 servizio Irvim;
  - g) € 26.637,22 sul c/c n. 90068131 Irpef;
- € 401.550,04** Totale somme disponibili.

Che dal 1/07/2021 al 30/09/2021 sono stati disposti prelevamenti nei limiti delle disponibilità delle somme dei C/C elencati come sopra.

### Prende atto

- Che l'Ente ha utilizzato al 30/09/2021 anticipazioni di Tesoreria per € 4.765.082,13;
- 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 30/09/2021 registrano un saldo a credito complessivo di € 401.550,04 disponibilità che sarebbero potute confluire in diminuzione del conto anticipazione, con un'economia nell'ammontare degli interessi passivi. Il collegio prende atto che in data 4 ottobre sono stati effettuati prelevamenti per € 152.000,00 per il settore idrico ed € 32.000,00 per Tari, e successivamente in data 20 ottobre risultavano ulteriori prelevamenti per € 520.000,00 ed € 150.000,00, anche a seguito di ulteriori accrediti che sono prevenuti.

### 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**

