



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

Verbale n. 45 del 10/03/2023

Prof. Nicolò C.
Pres. C.C.
Def. Gede
Rep. ut. Gen. Le. Dell'At
Rep. Contabile
Tesoriere Cont.

L'anno 2023 il giorno 10 del mese di Marzo alle ore 09:00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere alla verifica trimestrale di cassa relativa al 31/12/2022.

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 31/12/2022

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, prorogata con la Determinazione n. 1 del 16-01-2023 con validità dal 16-01-2023 al 15-04-2023.

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 31/12/2022 è così composta:

Fondo di cassa all' 1/01/2022	0,00 €	(A)
<u>ENTRATE</u>		
Ordinativi emessi Ente	65.267.139,03 €	(a)+
Ordinativi caricati dal Tesoriere	0,00 €	
Reversali riscosse	65.267.139,03 €	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	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>	65.267.139,03 €	(B)
(a+b-c-d)		
<u>USCITE</u>		
Mandati emessi Ente	65.267.139,03 €	(a)
Mandati caricati dal Tesoriere	0,00 €	
Mandati pagati	65.267.139,03 €	
Mandati da pagare	0,00 €	(b)-
Mandati da regolarizzare	0,00 €	(c)+
Pagamenti da regolarizzare da Ente con mandati	0,00 €	(d) +
<u>TOTALE USCITE</u>	65.267.139,03 €	(C)
(a-b+c+d)		
DIFFERENZA DI CASSA AL 31/12/2022	0,00 €	(B-C)

Prof. Nicolò C.
Def. Gede
Rep. ut. Gen. Le. Dell'At
Rep. Contabile
Tesoriere Cont.

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 31/12/2022, ma vincolate dal Tesoriere in conto Bankit;
- Il Collegio rileva che tutti i mandati risultano regolarmente pagati entro l'anno e le reversali tutte incassate entro il 31/12/2022, per cui non ci sono documenti di cassa in sospensione;
- Viene altresì riscontrato il saldo presso la Tesoreria centrale Banca D'Italia al 31/12/2022 che corrisponde ad € 161.262,32 con i saldi presso la Banca d'Italia Tesoreria dello Stato.
- Verifica a campione i seguenti movimenti relativi al quarto trimestre 2022 e prende in visione i relativi documenti di cassa:
 - 1) mandato n. 1 del 19/01/2022, per l'importo complessivo netto pagato di € 4.181.035,59 riguardante rimborso anticipazione Tesoreria utilizzo 2021 da compensare con reversale n. 1/2022;
 - 2) mandato n. 4877 del 12/10/2022 per l'importo complessivo netto pagato di € 19.998,00 saldo fattura Poste Italiane n. 59506 del 10/10/2022;
 - 3) mandato n. 6113 del 23/11/2022, per l'importo complessivo netto pagato di € 36.400,22 acconto fattura n. 128/PA SCAMAR Srl;
 - 4) mandato n. 6543 del 31/12/2022, per l'importo complessivo netto pagato di € 86.168,42 riguardante quota interessi mutui cassa.DD.PP II sem./22 scadenza 30/12/2022;
 - 5) mandato n. 6544 del 31/12/2022, per l'importo complessivo netto pagato di € 35.000,69 riguardante versamento mutui per quota capitale XII rata, I semestre 2022 scadenza 30/12/2022;
 - 6) reversale n. 1 del 19/1/2022, per l'importo complessivo netto incassato di € 4.181.035,59 riguardante utilizzo anticipazione E.F. 2021 da compensare con mandato n. 1/2022;
 - 7) reversale n. 7215 del 05/10/2022 per l'importo complessivo netto incassato di € 10,00 riguardante proventi dei servizi per gli anziani anno 2022;
 - 8) reversale n. 8785 del 18/11/2022 per l'importo complessivo netto incassato di € 93,00 riguardante Ruolo Tari anno 2021;
 - 9) reversale n. 10322 del 30/12/2022 per l'importo complessivo netto incassato di € 4.222,52 riguardante oneri concessori P.E.N. 1053/2022 Saccuta Sebastiano Provv. n. 6780/2022;
 - 10) reversale n. 10323 del 30/12/2022 per l'importo complessivo netto incassato di € 6.000,00 riguardante oneri concessori P.E.N. n. 1053/2022 Saccuta Felice e Sebastiano provv. n. 6782/2022;

Prende

- in visione gli estratti dei c/c postali e rileva le seguenti giacenze al 31/12/2022;

a) € 48.317,75	sul c/c n. 52691870 Serv. Idrico;
b) € 8.144,55	sul c/c n. 22171656 gestione Corpo di Polizia Municipale;
c) € 17.728,62	sul c/c n. 10658961 gestione Servizio di Tesoreria;
d) € 4.078,04	sul c/c n. 1037767496 gest. Serv. Tosap Pubblicità;
e) € 77.419,65	sul c/c n. 1037767413 servizio Tari;
f) € 706,86	sul c/c n. 11558962 servizio Invim;
g) € 781,64	sul c/c n. 90068131 Irpef;
h) € 973,74	sul c/c n. 1053709539 Ruoli coattivi CDS;
€ 158.150,85	Totale somme disponibili al 31/12/2022.

Che dall'1/10/2022 al 31/12/2022 sono stati disposti prelevamenti parziali nei limiti delle disponibilità delle somme dei C/C elencati come sopra, ammontanti ad € 1.686.500,00.

Che nel mese di Gennaio 2023 risultano prelevamenti per € 145.200,00 a fronte dei saldi al 31/12/2022.

Prende atto

- Che l'Ente ha utilizzato nel corso trimestre le anticipazioni di Tesoreria come segue: al 30/09/2022 € 9.364.167,31, al 30/10/2022 € 9.889.546,38, al 31/12/2022 € 7.795.721,72, a fronte dell'anticipazione accordata di € 12.460.907,87, anticipazione concessa con delibera di G.M. n. 273 del 10/12/2021;

- Che l'Ente ha adottato con deliberazione n. 116 dell' 1 dicembre 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, alla data del 30/06/2023.

- 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 31/12/2022 registrano un saldo a credito complessivo di € 158.150,85, le cui disponibilità risultano prelevate in data 11/01/2023 per la somma di € 145.200,00.

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

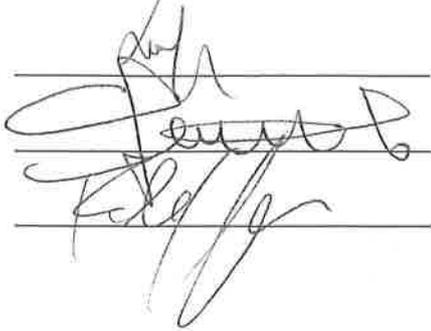
- che la verifica è stata effettuata in conformità a quanto disposto dall'art. 223 del D.lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, dal regolamento comunale e dalla convenzione di affidamento Servizio Tesoreria.

- 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 e restituire copia firmata all'Ente.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL RAGIONIERE

Handwritten signatures of the auditing board members, consisting of three distinct signatures written over three horizontal lines.

Handwritten signature of the treasurer, consisting of a single signature written over a horizontal line.