

04 DIC 2023

Prot. N. 24148



Comune di Pantelleria

COMUNE DI PANTELLERIA

PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI

-----oOo-----

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 103 del 04/12/2023

In data odierna si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Pantelleria nominato con Deliberazione C.C. n. 60 del 05.11.2020 con l'intervento dei signori:

COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	PRESENTE	ASSENTE
Dott. Piero Castelli – presidente	x	
Dott. Ezio Veneziano – componente	x	
Rag. Salvatore Palilla – componente	x	

per procedere alla verifica di cassa al 30.09.2023.

Per la presente verifica, viene utilizzata la documentazione acquisita, messa a disposizione e inviata via email, esaminata individualmente da parte dei singoli componenti, prima della presente riunione.

Assiste la Dott. Orsolinda Maccotta.

visti:

- il Regolamento di contabilità dell'Ente;
- il D. Lgs. n° 267/2000;

Premesso che:

- il servizio di Tesoreria è svolto dalla Banca Intesa SANPAOLO. – Agenzia di Pantelleria.
- il Tesoriere ha consegnato il prospetto del rendiconto di cassa relativo al periodo 01/01/2023 – 30/09/2023;

l'Organo di revisione, esaminata la documentazione inviata dall'Ufficio Finanziario, ha iniziato la verifica di cassa.

Dalla stampa del giornale di cassa aggiornato alla data del 30.09.2023 risulta che l'ultima reversale emessa è la numero 1800 del 29.09.2023 di euro 196.380,00 e l'ultimo mandato di pagamento emesso è il numero 2629 del 28.09.2023 di euro 25,83.

I rilievi di cassa vengono sintetizzati nel prospetto che segue:

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 30/09/2023

<u>Contabilità del Tesoriere</u>	
Fondo Cassa al 01/01/2023	€ 16.824.238,88
Riscossioni del Tesoriere alla data del 30/09/2023	€ 21.923.791,61
Pagamenti del Tesoriere alla data del 30/09/2023	€ 17.851.030,67
Fondo Cassa al 30/09/2023	€ 20.896.999,82
<u>Contabilità del Comune</u>	
Fondo Cassa al 01/01/2023	€ 16.824.238,88
Reversali Emesse dal 01/01/2023 al 30/09/2023	€ 21.031.183,76
Mandati Emessi dal 01/01/2023 al 30/09/2023	€ 17.845.809,32
Fondo di Cassa al 30/09/2023	€ 20.009.613,32
<u>Riconciliazione</u>	
Saldo Contabile	€ 20.009.613,32
Reversali emesse e non riscosse (-)	€ 0,00
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (-)	€ 0,00
Esazioni senza Reversali(+)	€ 892.607,85
Mandati emessi e non pagati(+)	€ 8.143,15
Mandati emessi e non contabilizzati (+)	
Pagamenti senza mandati (-)	-€ 13.364,50
Pignoramento presso il Tesoriere da regolarizzare con mandato (-)	€ 0,00
Saldo di Conciliazione di Cassa al 30/09/2023	€ 20.896.999,82

Con determinazione del dirigente n. 19 del 10/02/2023 è stata determinata la cassa vincolata al 01.01.2023 per euro 4.782.068,39.

Alla data del 30/09/2023 risultano dal prospetto trasmesso dal tesoriere somme riservate per pignoramenti in essere per euro 484.310,56.

Si verifica che i pagamenti e le riscossioni risultano annotate ed effettuate regolarmente nel rispetto della normativa vigente, della convenzione con l'Istituto di Credito e del Regolamento di Contabilità dell'Ente.

Nel trimestre in esame il Collegio rileva come l'Ente non abbia fatto ricorso nel periodo ad anticipazioni di cassa per far fronte alle obbligazioni assunte.

I conti correnti postali alla data del 30/09/2023 presentano i seguenti saldi:

Conto Corrente n.		Saldo
11223914	servizio di tesoreria generale	868.976,54
1045164686	proventi polizia municipale	16.381,82
12919932	servizio riscossione acquedotto	370.283,93
11139912	tosap	26.115,59
86885266	Add.le Com.le Irpef	1.950,83
TOTALE		1.283.708,71

Successivamente si passa alla verifica economale:

SERVIZIO ECONOMATO

Verifica di cassa dei dati relativi al 3° trimestre 2023. Assiste il Collegio la Sig. Samuela Doriana Congiatu economo dell'Ente giusta Determinazione del Sindaco n. 17 del 02/09/2019.

Anticipazione all'economo per il 3° trimestre 2023	€	12500,00
Spese sostenute al 30/09/2023	€	2577,37
Differenza a debito dell'economo	€	9922,63

L'importo di euro 13.174,45 al 30/09/2023 è così ripartito: Euro 11.648,84 sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467, Euro 1.525,61 denaro contante.

Il saldo del c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 al 30/09/2023 è pari ad € 13.174,45 così suddiviso: € 9.922,63 Fondo Economale; € 3.249,65 Fondo Missioni. Si prende atto che in banca è presente un importo maggiore di € 2,17.

Le spese sostenute nel 3° Trimestre, pari a 2.577,37 sono state rimborsate con determina del Dirigente 3° Settore n. 103 del 03/10/2023.

La provvista iniziale trimestrale fondo economale pari ad € 12.500,00 è stata attribuita con delibera di G.M. n. 1 del 11/01/2023.

La provvista annuale fondo missioni pari ad € 7.300,00 è stata attribuita con Determina 3° Settore n. 164 del 28/12/2022.

La verifica di cassa dell'economo viene effettuata alla data del 04.12.2023 presenta un saldo cassa di € 13.261,83 così ripartito: € 12.201,35 sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 in essere su IntesaSanPaolo Spa Agenzia di Pantelleria, € 1.060,48 denaro contante.

Dalla distinta esibita dall'Economo ed acquisita dal Collegio risulta una disponibilità di Cassa alla data del 04.12.2023 pari ad € 13.261,83 di cui sul c/c bancario euro 12.201,35 ed euro 1.060,48 in contanti così distinti n. 19 banconote da Euro 50,00; n. 3 banconote da Euro 20,00; n. 4 banconote da Euro 10,00; n. 4 moneta da Euro 1,00; n. 8 moneta da Euro 0,50; n. 7 moneta da Euro 0,20; n. 10 moneta da Euro 0,10; n. 1 moneta da Euro 0,05; n. 1 moneta da Euro 0,02; n. 1 moneta da Euro 0,01.

Vengono, altresì, esibiti ed in copia acquisiti dal Collegio i seguenti documenti:

Determina Dirigenziale 3° Settore n° 164 del 28/12/2022.

Determina Dirigenziale 3° Settore n° 103 del 03/10/2023.

Deliberazione G.M. n° 1 del 11/01/2023.

Vengono presi in esame a campione le spese:

- 1) Spesa prot. 13902 del 06/07/2023 di Euro 17,50 per pagamento dichiarazione ambientale MUD 2022 in scadenza a valere sul capitolo 1739/11;
- 2) Spesa prot. 15481 del 28/07/2023 di Euro 272,70 per pagamento riparazione sistema frenatura veicolo in dotazione alla Protezione Civile targato FZ884MB-DCW2023/3515-6007 del 01/08/2023 a valere sul capitolo 1270/1;

- 3) Spesa prot. 19414/PM del 29/09/2023 scontrino fiscale n. 1199-0030 del 29/09/2023 di Euro 33,00 per acquisto materiale per fissaggio e assemblaggio segnali stradali a valere sul capitolo 1935/0.

Si sollecita l'Ente, come precedentemente invitato, a dotarsi di un regolamento per il fondo missioni.

Il presente verbale viene chiuso previa lettura e approvazione è firmato.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Piero Castelli - Presidente

Dott. Ezio Veneziano - Componente

Rag. Salvatore Palitta - Componente

Dott. Orsolinda Maccotta

Sig. Samuela Dorian Congiatu