



COMUNE DI PANTELLERIA

03 GIU 2025

PROT. N.

13361

COMUNE DI PANTELLERIA
Collegio dei Revisori dei Conti
Verbale n. 16/2025

VERIFICA DI CASSA al 31/03/2025

L'anno 2025, il giorno tre, del mese di giugno, (03/06/2025), alle ore 09:00 previa convocazione del Presidente, si è riunito, in presenza, presso gli uffici finanziari del comune di Pantelleria, il Collegio dei Revisori nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 8 del 16/01/2024, nelle persone di:

Dott. Erba Pino (Presidente)
Dott. Tantarò Gianvito (Componente)
Dott. Passari Rosario (Componente)

per la trattazione dei seguenti argomenti posti all'

o.d.g.

1. Verifica di cassa al 31/03/2025;
2. Verifica di cassa economale al 31/03/2025;
3. Varie ed eventuali.

Il Collegio, assistito dal dott. Fabrizio Maccotta (Ragioniere Generale) e dalla Sig.ra Antonietta Gabriele (Economo), riguardo al **1° punto all'o.d.g.**, procede alla verifica di cassa, al 31/03/2025, sulla scorta delle risultanze contabili dell'Ente e dei dati del Tesoriere comunale Banca Intesa San Paolo, in proroga.

Sezione 1 – Verifica e controlli Tesoriere e contabilità dell'ente

VERIFICHE REVERSALI E MANDATI EMESSI

L'Organo di Revisione prende in esame il giornale dei mandati e delle reversali dai quali risultano emessi n. 662 reversali e n. 1148 mandati.

L'ultima **reversale di incasso** è stata emessa in data 28/03/2025 per € 464,33 con causale ritenuta su liquidazione fattura.

L'ammontare complessivo delle reversali emesse è il seguente:

Totali reversali emesse in conto competenza	1.533.437,06
Totali reversali emesse in conto residui	1.675.793,47
Totale reversali emesse complessive	3.209.230,53

L'ultimo **mandato di pagamento** è stato emesso in data 28/03/2025 per € 9.286,67 con causale liquidazione fattura assistenza autonomia e comunicazione.

L'ammontare complessivo dei mandati emessi è il seguente:

Totali mandati emessi in conto competenza	1.927.379,01
Totali mandati emessi in conto residui	5.700.731,04
Totale mandati emessi complessivi	7.628.110,05

Dalla **contabilità dell'Ente** risultano i dati seguenti:

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
fondo cassa al 31-12-2024		€ 11.830.485,04	€ 13.831.769,21	€ 25.662.254,25
riscossioni effettuate	competenza	€ 56.453,07	€ 1.476.983,99	€ 1.533.437,06
	residui	€ 823.561,29	€ 852.232,18	€ 1.675.793,47
	totali	€ 880.014,36	€ 2.329.216,17	€ 3.209.230,53
pagamenti effettuati	competenza	€ 51.000,00	€ 1.876.379,01	€ 1.927.379,01
	residui	€ 3.575.509,24	€ 2.125.221,80	€ 5.700.731,04
	totali	€ 3.626.509,24	€ 4.001.600,81	€ 7.628.110,05
fondo cassa con operazioni emesse		€ 9.083.990,16	€ 12.159.384,57	€ 21.243.374,73
provvisori non regolarizzati (carte contabili)	entrata		€ 257.390,25	€ 257.390,25
	uscita		€ 151.727,59	€ 151.727,59
FONDO DI CASSA DI FATTO AL 31/03/2025		€ 9.083.990,16	€ 12.265.047,23	€ 21.349.037,39

Dalla **contabilità del Tesoriere** risultano i seguenti dati:

Ente/Sia: 0091019/BEH6Z - COMUNE DI PANTELLERIA
Situazione al: 31.03.2025

Anno Esercizio: 2025

Disponibilità Reale

ENTRATE

Fondo cassa		25.662.254,25	
Reversali emesse	3.209.230,53		
Reversali riscosse		3.157.051,89	
Reversali riscosse (di cui a copertura)	0,00		
Reversali da riscuotere	52.178,64		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		309.568,89	
Totale delle entrate			29.128.875,03

USCITE

Deficit di cassa		0,00	
Mandati emessi	7.628.110,05		
Mandati pagati		7.425.446,82	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		151.727,59	
Totale delle uscite			7.577.174,41
Saldo risultante dal conto di fatto			21.551.700,62
Mandati da pagare		202.663,23	
Mandati da pagare (di cui a copertura)	0,00		
Saldo risultante dal conto di diritto			21.349.037,39

Operazione di conciliazione:

Il saldo di cassa del Tesoriere risultante dal conto, concilia con il saldo dell'Ente.

Risultano, alla data del 31/03/2025, le seguenti **somme pignorate**:

• Creditore SIINO ANDREA GIUSEPPE	€ 380.186,40
• Creditore FILECCIA PASQUALE	€ 4.538,23
• Creditore BRIGNONE TERESA SABINA	€ 1.250,00
• Creditore CULOMA CATERINA ADRIANA	€ 250,00
• Creditore COMUNE DI TRAPANI	€ 250,00
• Creditore SILVIA STEFANIA	€ 94.975,11
• Creditore CULOMA ANTONIO DOMENICO	€ 300,00
• Creditore LE DUE PALME SNC	€ 250,00
Totale complessivo	€ 481.999,74

L'Organo di Revisione prende atto che:

- alla data del 31/03/2025 risultano dalla contabilità dell'Ente somme di cassa vincolata per € **9.083.990,16**.
- è stata resa, da parte del Responsabile del settore Economico e Finanziario, dott. Maccotta Fabrizio, l'attestazione del permanere degli equilibri finanziari di cassa, alla data del 31.03.2025, sia della gestione di competenza che della gestione dei residui.

Per quanto riguarda l'attestazione degli equilibri di cassa che risulta, alla data di oggi, in disequilibrio di € 347.615,66 e necessario precisare che gli incassi dei tributi locali (IMU) si realizzeranno in data successiva (IMU scadenza 16/06/2025).

Si prende atto che l'Ente ha provveduto ad effettuare l'aggiornamento al primo trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa approvato con delibera di Giunta Municipale n. 48/2025.

Al 31/03/2025, sui conti correnti postali intestati al Comune di Pantelleria, risultano disponibili gli importi dei saldi seguenti:

NUMERO C.C.P.	CAUSALE INTESTAZIONE	DATA	IMPORTO
11139912	CUP-Pubblicità e TOSAP	31/03/2025	€ 21.543,89
86885266	Addizionale IRPEF comunale	31/03/2025	€ 8.055,78
1045164686	Comando Polizia Municipale	31/03/2025	€ 20.657,13
11223914	Tesoreria Comunale	31/03/2025	€ 521.665,82
12919932	Acquedotto comunale	31/03/2025	€ 31.869,33

Il Collegio dei Revisori invita a prelevare le somme depositate nei conti correnti postali in termini più brevi e versarli sul conto di tesoreria comunale unica.

Passando al secondo punto all'o.d.g., il Collegio dei Revisori dei Conti procede alla verifica di **cassa economale**, al 31/03/2025, prendendo visione della determinazione del Responsabile di Settore n. 1047 del 01/04/2025 avente ad oggetto: "Rimborso all'economista comunale per le piccole spese sostenute nel secondo trimestre 2025".

Si prende visione della nota riassuntiva relativa al primo trimestre 2025, nella quale vengono riportate in dettaglio tutte le bollette emesse dal 01/01/2025 al 31/03/2025. Si procede, quindi, alla verifica a campione delle seguenti bollette:

- n. 8 del 14/02/2025 relativa al pagamento di euro 2,50 al fornitore Bernardo e Casano snc;
- n. 17 del 21/02/2025 relativa al pagamento di euro 6,58 al fornitore Comune di Gubbio;
- n. 28 del 28/03/2025 relativa al pagamento di euro 15,00 al fornitore Consolo Battista;

Per i movimenti di cassa economale, viene utilizzato il conto corrente bancario presso la banca INTESA SANPAOLO S.p.A. n. IT38K0306981908100000000467 con un saldo liquido e contabile di € 14.404,56 alla data del 31.03.2025.

Per le spese minute di economato, urgenti ed indifferibili, risulta, alla data 31.03.2025, denaro contante per € 1.943,22.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, prende atto inoltre, che alla data odierna:

- non risulta essere attivata alcuna anticipazione di tesoreria comunale ex art. 222 TUEL;
- non risultano essere attivati strumenti di finanza derivata e l'Ente non ha rilasciato alcuna garanzie a terzi.

Ultimati i lavori, la seduta viene chiusa alle ore 10:30 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

L'Organo di Revisione Contabile dell'Ente

f.to dott. Erba Pino (Presidente)

f.to Tantaro Gianvito (Componente)

f.to dott. Passari Rosario (Componente)

