Comune di Pantelleria

27 FEB 2023

Prot. N 5057

Comune di Pantelleria

COMUNE DI PANTELLERIA

PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI

-----===oOo===-----

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 74 del 27/02/2023

In data odierna si è riunito alle ore 09:00, 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 31.12.2022.
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 01/01/2022 – 31/12/2022;

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 31.12.2022 risulta che l'ultima reversale emessa è la numero 2403 del 31.12.2022 di euro 53,00 e l'ultimo mandato di pagamento emesso è il numero 3410 del 31.12.2022 di euro 165,88.

Comune di Pantelleria - Prot. n. 0005057 del 27-02-2023

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 31/12/2022

Contabilità del Tesoriere	
Fondo Cassa al 01/01/2022	€ 12.197.837,97
Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/12/2022	€ 25.077.114,83
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/12/2022	€ 20.450.713,92
Fondo Cassa al 31/12/2022	**€ 16.824.238,88**

Contabilità del Comune	
Fondo Cassa al 01/01/2022	€ 12.197.837,97
Reversali Emesse dal 01/01/2022 al 31/12/2022 (rev. ____)	€ 25.077.114,83
Mandati Emessi dal 01/01/2022 al 31/12/2022 (mand. ____)	€ 20.450.713,92
Fondo di Cassa al 31/12/2022	**€ 16.824.238,88**

Riconciliazione	
Saldo Contabile	€ 16.824.238,88
Reversali emesse e non riscosse (-)	€ 0,00
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (-)	€ 0,00
Esazioni senza Reversali(+)	€ 0,00
Mandati emessi e non pagati(+)	€ 0,00
Mandati emessi e non contabilizzati (+)	€ 0,00
Pagamenti senza mandati (-)	€ 0,00
Pignoramento presso il Tesoriere da regolarizzare con mandato (-)	€ 0,00
Saldo di Conciliazione di Cassa al 31/12/2022	**€ 16.824.238,88**

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 31/12/2022 risultano dal prospetto trasmesso dal tesoriere somme riservate per pignoramenti in essere per euro 1.705.091,55.

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.

Comune di Pantelleria - Prot. n. 0005057 del 27-02-2023

I conti correnti postali alla data del 31/12/2022 presentano i seguenti saldi:

Conto Corrente n.		Saldo
11223914	servizio di tesoreria generale	281.237,77
1045164686	proventi polizia municipale	7.672,33
12919932	servizio riscossione acquedotto	138.310,47
11139912	tosap	25.547,13
11093911	imposta pubblicità	estinto
86885266	Add.le Com.le Irpef	1.697,84
	TOTALE	**454.465,54**

Successivamente si passa alla verifica economale:

SERVIZIO ECONOMATO

Verifica di cassa dei dati relativi al 4° trimestre 2022. 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 4° trimestre 2022	€	13600,00
Spese sostenute al 31/12/2022	€	3501,68
Differenza a debito dell'economo	€	10113,32

L'importo di euro 14.129,15 è così ripartito: Euro 13.599,87 sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467, Euro 529,28 denaro contante.
Il saldo del c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 al 31/12/2022 è pari ad € 13.599,87 così suddiviso: € 9.605,85 Fondo Economale; € 3.993,92 Fondo Missioni. Si prende atto che in banca è presente un importo maggiore di € 0,10.
Le spese sostenute nel 4° Trimestre, pari a 3.501,68 sono state rimborsate con determina del Dirigente 3° Settore n. 1 del 11/01/2023.
Si fa presente che il fondo economale per l'anno 2023 sarà pari ad € 50.000,00 a valere sul cap. 5006 codice di bilancio 99.01-7.01.99.03.000 giusta determinazione del Responsabile 3 ° settore n. 4 del 16/01/2023.
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 27.02.2023 presenta un saldo sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 in essere su IntesaSanPaolo Spa Agenzia di Pantelleria pari ad € 17.440,95 così suddiviso: € 10.500,65 Fondo Economo ed € 6.940,30 Fondo Missioni.
Dalla distinta esibita dall'Economo ed acquisita dal Collegio risulta una disponibilità di Cassa alla data del 27.02.2023 pari ad € 17.847,77 di cui sul c/c bancario euro 17.440,95 ed euro 406.82 in contanti così distinti n. 7 banconote da Euro 50,00, n. 2 banconote da Euro 20,00, n. 5 moneta da euro 2,00, n. 5 moneta da euro 1,00; n. 2 moneta da euro 0,50, n. 2 moneta da euro 0,20, n. 3 moneta da euro 0,10, n. 1 moneta da euro 0,05, n. 3 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° 1 del 11/01/2023.

Determina Dirigenziale 3° Settore n° 4 del 16/01/2023.

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

Comune di Pantelleria - Prot. n. 0005057 del 27-02-2023

Vengono presi in esame a campione le spese:

- 1) Spesa prot. 18299 del 21/10/2022 di Euro 57,88 per contributo enti locali E.F. 2021 manutenzione ed esercizio dei segnalamenti nei porti a valere sul capitolo 1059/1;
- 2) Spesa prot. 18711 del 28/10/2022 scontrino fiscale n. 1229-0016 del 15/11/2022 di Euro 25,00 per acquisto n. 1 cartuccia toner stampante HP 1300 a valere sul capitolo 1271;
- 3) Spesa prot. 21058 del 01/12/2022 di Euro 10,48 per spese di notifica atti TARI 2019 a valere sul capitolo 1186/1.

Si invita l'Ente a sensibilizzare i responsabili di settore affinchè possano effettuare attraverso propri atti, le spese di competenza, programmandoli in anticipo e non gravare così sull'economo che è addetto ad effettuare soltanto spese con carattere di necessità, urgenza non predeterminabili.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 11:25 previa lettura e approvazione è firmato.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Piero Castelli – Presidente

Dott. Ezio Veneziano – Componente

Rag. Salvatore Palilla – Componente

Dott. Orsolinda Maccotta

Sig. Samuela Doriana Corigiatu

Comune di Pantelleria - Prot. n. 0005057 del 27-02-2023