



Comune di Pantelleria

26 APR 2023

Prot. N. 9308

Comune di Pantelleria

COMUNE DI PANTELLERIA

PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI

-----oOo-----

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 78 del 26/04/2023

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 31.03.2023.

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 – 31/03/2023;

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 31.03.2023 risulta che l'ultima reversale emessa è la numero 615 del 31.03.2023 di euro 3.205,42 e l'ultimo mandato di pagamento emesso è il numero 1016 del 31.03.2023 di euro 375,00.

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 31/03/2023

<u>Contabilità del Tesoriere</u>	
Fondo Cassa al 01/01/2023	€ 16.824.238,88
Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/03/2023	€ 8.753.757,81
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/03/2023	€ 4.806.439,65
Fondo Cassa al 31/03/2023	€ 20.771.557,04
<u>Contabilità del Comune</u>	
Fondo Cassa al 01/01/2023	€ 16.824.238,88
Reversali Emesse dal 01/01/2023 al 31/03/2023 (rev. ____)	€ 1.613.284,93
Mandati Emessi dal 01/01/2023 al 31/03/2023 (mand. ____)	€ 4.814.586,36
Fondo di Cassa al 31/03/2023	€ 13.622.937,45
<u>Riconciliazione</u>	
Saldo Contabile	€ 13.622.937,45
Reversali emesse e non rimosse (-)	€ 0,00
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (-)	€ 0,00
Esazioni senza Reversali(+)	€ 7.140.472,88
Mandati emessi e non pagati(+)	€ 8.247,12
Mandati emessi e non contabilizzati (+)	€ 0,00
Pagamenti senza mandati (-)	-€ 100,41
Pignoramento presso il Tesoriere da regolarizzare con mandato (-)	€ 0,00
Saldo di Conciliazione di Cassa al 31/03/2023	€ 20.771.557,04

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.

I conti correnti postali alla data del 31/03/2023 presentano i seguenti saldi:

Conto Corrente n.		Saldo
11223914	servizio di tesoreria generale	269.428,92
1045164686	proventi polizia municipale	8.091,59
12919932	servizio riscossione acquedotto	508.069,58
11139912	tosap	27.345,56
86885266	Add.le Com.le Irpef	826,32
	TOTALE	813.761,97

Successivamente si passa alla verifica economale:

SERVIZIO ECONOMATO

Verifica di cassa dei dati relativi al 1° 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 1° trimestre 2023	€	12500,00
Spese sostenute al 31/03/2023	€	2310,53
Differenza a debito dell'economo	€	10189,47

L'importo di euro 16.906,98 è così ripartito: Euro 16.337,42 sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467, Euro 569,56 denaro contante.

Il saldo del c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 al 31/03/2023 è pari ad € 16.337,42 così suddiviso: € 9.619,91 Fondo Economale; € 6.717,51 Fondo Missioni.

Le spese sostenute nel 1° Trimestre, pari a 2.310,53 sono state rimborsate con determina del Dirigente 3° Settore n. 41 del 04/04/2023.

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 26.04.2023 presenta un saldo cassa di € 19.406,64 così ripartito: € 16.342,62 sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 in essere su IntesaSanPaolo Spa Agenzia di Pantelleria, € 3.064,02 denaro contante.

Dalla distinta esibita dall'Economo ed acquisita dal Collegio risulta una disponibilità di Cassa alla data del 26.04.2023 pari ad € 19.406,64 di cui sul c/c bancario euro 16.342,62 ed euro 3.064,02 in contanti così distinti n. 30 banconote da Euro 100,00, n. 3 banconote da Euro 20,00, n. 1 moneta da euro 2,00, n. 2 moneta da euro 1,00; n. 2 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° 41 del 04/04/2023.

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

Vengono presi in esame a campione le spese:

- 1) Spesa prot. 1568 del 23/01/2023 di Euro 100,70 per quota sociale anno 2023 Ardel a valere sul capitolo 1186/1;

- 2) Spesa prot. 4467 del 20/02/2023 scontrino fiscale n. 0040-0001 del 20/02/2023 di Euro 250,00 per servizio per reimmatricolazione urgente automezzo targato DR661WR per illeggibilità delle targhe a valere sul capitolo 1088/1;
- 3) Spesa prot. 6456 del 16/03/2023 scontrino fiscale n. 1350-0007 del 16/03/2023 di Euro 32,50 per acquisto e sostituzione autoclave presso Centro Raccolta Rifiuti a valere sul capitolo 1739/0.

Si invita l'Ente 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 Castellì - Presidente

Dott. Ezio Veneziano - Componente

Rag. Salvatore Palilla - Componente

Dott. Orsolinda Maccotta

Sig. Samuela Dorian Congiatu