

23 NOV 2022



Prot 20455

## Comune di Pantelleria

# COMUNE DI PANTELLERIA

PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI

-----oOo-----

## LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 69 del 23/11/2022

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 30.09.2022.

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 – 30/09/2022;

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 30.09.2022 risulta che l'ultima reversale emessa è la numero 1637 del 29.09.2022 di euro 48.641,25 e l'ultimo mandato di pagamento emesso è il numero 2449 del 29.09.2022 di euro 767,24.

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 30/09/2022**

<b>Contabilità del Tesoriere</b>	
Fondo Cassa al 01/01/2022	€ 12.197.837,97
Riscossioni del Tesoriere alla data del 30/09/2022	€ 13.027.241,98
Pagamenti del Tesoriere alla data del 30/09/2022	€ 13.096.875,16
<b>Fondo Cassa al 30/09/2022</b>	<b>€ 12.128.204,79</b>
<b>Contabilità del Comune</b>	
Fondo Cassa al 01/01/2022	€ 12.197.837,97
Reversali Emesse dal 01/01/2022 al 30/09/2022 (rev. ____)	€ 10.886.365,23
Mandati Emessi dal 01/01/2022 al 30/09/2022 ( mand. ____)	€ 13.068.062,70
<b>Fondo di Cassa al 30/09/2022</b>	<b>€ 10.016.140,50</b>
<b>Riconciliazione</b>	
Saldo Contabile	€ 10.016.140,50
Reversali emesse e non riscosse (-)	-€ 398.027,36
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (-)	€ 0,00
Esazioni senza Reversali(+)	€ 2.538.904,11
Mandati emessi e non pagati(+)	€ 1.177,48
Mandati emessi e non contabilizzati (+)	€ 0,00
Pagamenti senza mandati (-)	-€ 29.989,94
Pignoramento presso il Tesoriere da regolarizzare con mandato (-)	€ 0,00
<b>Saldo di Conciliazione di Cassa al 30/09/2022</b>	<b>€ 12.128.204,79</b>

Con determinazione del dirigente n. 33 del 04/02/2022 è stata determinata la cassa vincolata al 01.01.2022 per euro 717.837,63.

Alla data del 30/09/2022 risultano dal prospetto trasmesso dal tesoriere somme riservate per pignoramenti in essere per euro 29.626,56. Il collegio prende atto e si riserva di fare ulteriori verifiche.

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 30/09/2022 presentano i seguenti saldi:

Conto Corrente n.		Saldo
11223914	servizio di tesoreria generale	318.623,86
1045164686	proventi polizia municipale	8.960,40
12919932	servizio riscossione acquedotto	46.990,06
11139912	tosap	55.504,00
11093911	imposta pubblicità	131,62
86885266	Add.le Com.le Irpef	869,48
	<b>TOTALE</b>	<b>431.079,42</b>

Successivamente si passa alla verifica economale:

### SERVIZIO ECONOMATO

Verifica di cassa dei dati relativi al 3° 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'economista per il 3° trimestre 2022	€	13600,00
Spese sostenute al 30/09/2022	€	4279,48
Differenza a debito dell'economista	€	9320,52

L'importo di euro 13.918,94 è così ripartito: Euro 12.751,59 sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467, Euro 1.167,35 denaro contante.

Il saldo del c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 al 30/09/2022 è pari ad € 12.751,59 così suddiviso: € 8153,17 Fondo Economale; € 4.457,23 Fondo Missioni; € 141,09 Elezioni Reg./Naz. Si prende atto che in banca è presente un importo maggiore di € 0,10.

Le spese sostenute nel 3° Trimestre, pari a 4.279,48, alla data odierna sono state ricostituite con determina del Dirigente 3° Settore n. 111 del 05/10/2022 per ripristinare la provvista iniziale trimestrale pari ad € 13.600,00.

La verifica di cassa dell'economista viene effettuata alla data del 23.11.2022 presenta un saldo sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 in essere su IntesaSanPaolo Spa Agenzia di Pantelleria pari ad € 15.175,74 così suddiviso: € 10.718,51 Fondo Economista ed € 4.457,23 Fondo Missioni. Si prende atto che in banca è presente un importo maggiore di € 0,10.

Dalla distinta esibita dall'Economista ed acquisita dal Collegio risulta una disponibilità di Cassa alla data del 23.11.2022 pari ad € 16.585,66 di cui sul c/c bancario euro 15.175,74 ed euro 1409,92 in contanti così distinti n. 26 banconote da Euro 50,00, n. 4 banconote da Euro 20,00, n. 1 banconote da Euro 10,00, n. 3 banconote da Euro 5,00, n. 2 moneta da euro 1,00, n. 2 moneta da euro 0,50; n. 3 moneta da euro 0,20, n. 11 moneta da euro 0,10, n. 4 moneta da euro 0,05, n. 2 moneta da euro 0,01.

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

Determina Dirigenziale 4° Settore n° 573 del 11/08/2022.

Determina Dirigenziale 3° Settore n° 88 del 05/07/2022.

Determina Dirigenziale 3° Settore n° 111 del 05/10/2022.

Lista movimenti bancari dal 01/01/2022 al 30/09/2022.

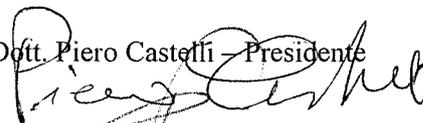
- Copia del giornale di cassa dell'economista relativo alle spese per capitoli tenuto nel periodo dal 01.01.2022 al 30.09.2022.

Vengono presi in esame a campione le spese:

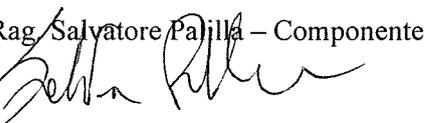
- 1) Spesa prot. 11623 del 08/07/2022 di Euro 64,15 per riversamento somme ripristino cassa economale per interessi e competenze banca a valere sul capitolo 1043/2;
- 2) Spesa prot. 12932 del 01/08/2022 di Euro 140,00 per acquisto bevande e vivande per rinfresco accoglienza Prefetto a valere sul capitolo 1403;
- 3) Spesa prot. 15576 del 14/09/2022 di Euro 165,00 per acquisto materiale equipaggiamento antinfortunistico atti a valere sul capitolo 1089/0;

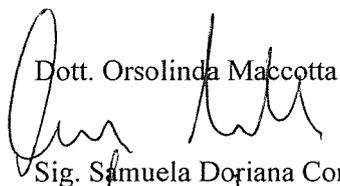
Il presente verbale viene chiuso alle ore 10:20 previa lettura e approvazione è firmato.

#### Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Piero Castelli – Presidente  


Dott. Ezio Veneziano – Componente  


Rag. Salvatore Pajilla – Componente  


Dott. Orsolinda Maccotta  


Sig. Samuela Dorian Congiati  
