III

COMUNE DI PANTELLERIA

08 AGO 2022

PROT. N. 13292

Comune di Pantelleria

COMUNE DI PANTELLERIA

PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI

-----═══oOo═══-----

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 51 del 08/08/2022

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 30.06.2022.
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 – 30/06/2022;

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 30.06.2022 risulta che l'ultima reversale emessa è la numero 1015 del 30.06.2022 di euro 640.806,36 e l'ultimo mandato di pagamento emesso è il numero 1639 del 30.06.2022 di euro 810,14.

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 30/06/2022

Contabilità del Tesoriere	
Fondo Cassa al 01/01/2022	€ 12.197.837,97
Riscossioni del Tesoriere alla data del 30/06/2022	€ 7.330.180,67
Pagamenti del Tesoriere alla data del 30/06/2022	€ 8.796.846,39
Fondo Cassa al 30/06/2022	**€ 10.731.172,25**
Contabilità del Comune	
Fondo Cassa al 01/01/2021	€ 12.197.837,97
Reversali Emesse dal 01/01/2022 al 30/06/2022 (rev. 1015)	€ 6.146.906,16
Mandati Emessi dal 01/01/2022 al 30/06/2022 (mand. 1639)	€ 8.795.591,39
Fondo di Cassa al 30/06/2022	**€ 9.549.152,74**
Riconciliazione	
Saldo Contabile	€ 9.549.152,74
Reversali emesse e non riscosse (-)	-€ 658.342,19
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (-)	€ 0,00
Esazioni senza Reversali(+)	€ 1.841.616,70
Mandati emessi e non pagati(+)	€ 171.981,63
Mandati emessi e non contabilizzati (+)	€ 0,00
Pagamenti senza mandati (-)	-€ 173.236,63
Pignoramento presso il Tesoriere da regolarizzare con mandato (-)	€ 0,00
Saldo di Conciliazione di Cassa al 30/06/2022	**€ 10.731.172,25**

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 30/06/2022 risultano dal prospetto trasmesso dal tesoriere somme riservate per pignoramenti in essere per euro 180.878,52. 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 30/06/2022 presentano i seguenti saldi:

Conto Corrente n.		Saldo
11223914	servizio di tesoreria generale	291.885,40
1045164686	proventi polizia municipale	10.919,16
12919932	servizio riscossione acquedotto	105.319,91
11139912	tosap	29.258,85
11093911	imposta pubblicità	333,49
86885266	Add.le Com.le Irpef	3.453,22
	TOTALE	**441.170,03**

Successivamente si passa alla verifica economale:

SERVIZIO ECONOMATO

Verifica di cassa dei dati relativi al 2° 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 2° trimestre 2022	€	13600,00
Spese sostenute al 30/06/2022	€	2192,71
Differenza a debito dell'economo	€	11407,29

L'importo di euro 11.407,29 è così ripartito: Euro 9.992,05 sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467, Euro 1.415,24 denaro contante.
Il saldo del c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 al 30/06/2022 è pari ad € 15.250,84 così suddiviso: € 9.992,05 Fondo Economale; € 4.701,73 Fondo Missioni; € 556,96 Referendum. Si prende atto che in banca è presente un importo maggiore di € 0,10.
Le spese sostenute nel 2° Trimestre, pari a 2.192,71, alla data odierna sono state ricostituite con determina del Dirigente 3° Settore n. 88 del 05/07/2022 per ripristinare la provvista iniziale trimestrale pari ad € 13.600,00.
Si fa presente che il fondo economale per l'anno 2022 sarà pari ad € 13.600,00 giusta deliberazione G.M. n. 1 del 14/01/2022 e giusta determinazione del Responsabile 3 ° settore n. 25 del 19/01/2022.
La verifica di cassa dell'economo viene effettuata alla data del 08.08.2022 presenta un saldo sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 in essere su IntesaSanPaolo Spa Agenzia di Pantelleria pari ad € 15.368,25 così suddiviso: € 10.866,62 Fondo Economo ed € 5.235,51 Fondo Missioni. Si prende atto che in banca è presente un importo maggiore di € 0,10.
Dalla distinta esibita dall'Economo ed acquisita dal Collegio risulta una disponibilità di Cassa alla data del 08.08.2022 pari ad € 16.248,74 di cui sul c/c bancario euro 15.368,25 ed euro 880,49 in contanti così distinti n. 16 banconote da Euro 50,00, n. 2 banconote da Euro 20,00, n. 2 banconote da Euro 10,00, n. 2 banconote da Euro 5,00, n. 1 moneta da euro 2,00, n. 4 moneta da euro 1,00, n. 4 moneta da euro 0,50; n. 8 moneta da euro 0,20, n. 7 moneta da euro 0,10, n. 3 moneta da euro 0,05, n. 4 moneta da euro 0,01.

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

Determina Dirigenziale 4° Settore n° 287 del 04/05/2022.

Determina Dirigenziale 3° Settore n° 87 del 28/06/2022.

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

Delibera Giunta Municipale n° 87 del 16/05/2022 Consultazione Referendaria.

Lista movimenti bancari dal 01/01/2022 al 30/06/2022.

- Copia del giornale di cassa dell'economo relativo alle spese per capitoli tenuto nel periodo dal 01.01.2022 al 30.06.2022.

Vengono presi in esame a campione le spese:

- 1) Spesa prot. 7958 del 10/05/2022 di Euro 6,58 per rimborso spese di notifica IMU – 4° Trim./2021 a valere sul capitolo 1186/1;
- 2) Spesa prot. 10176 del 16/06/2022 di Euro 30,00 per integrazione spese di spedizione a valere sul capitolo 2036;
- 3) Spesa prot. 6047 del 06/04/2022 di Euro 12,46 per rimborso spese per notifica atti a valere sul capitolo 1186/1;

Il presente verbale viene chiuso alle ore 10:50 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 Congiatu