



COMUNE DI PANTELLERIA

PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI

-----oOo-----

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 15 del 08/02/2021

COMUNE DI PANTELLERIA

09 FEB 2021

PROT. N. 2598

In data odierna si è riunito alle ore 10:00, 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 31.12.2020.

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 01/01/2020 – 31/12/2020;

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 31.12.2020 risulta che l'ultima reversale emessa è la numero 2159 del 31.12.2020 di euro 2791,36 e l'ultimo mandato di pagamento emesso è il numero 3635 del 31.12.2020 di euro 12,00

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 31/12/2020

Contabilità del Tesoriere	
Fondo Cassa al 01/01/2020	€ 9.186.534,66
Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/12/2020	€ 15.939.432,77
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/12/2020	€ 15.569.744,24
Fondo Cassa al 31/12/2020	€ 9.556.223,19
Contabilità del Comune	
Fondo Cassa al 01/01/2020	€ 9.186.534,66
Reversali Emesse dal 01/01/2020 al 31/12/2020 (rev. 2159)	€ 15.939.432,77
Mandati Emessi dal 01/01/2020 al 31/12/2020 (mand. 3635)	€ 15.569.744,24
Fondo di Cassa al 31/12/2020	€ 9.556.223,19
Riconciliazione	
Saldo Contabile	€ 9.556.223,19
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(+)	€ 171.981,63
Mandati emessi e non contabilizzati (+)	€ 257,00
Pagamenti senza mandati (-)	€ 172.238,63
Pignoramento presso il Tesoriere da regolarizzare con mandato (-)	€ 0,00
Saldo di Conciliazione di Cassa al 31/12/2020	€ 9.556.223,19

Con determinazione del dirigente n. 15 del 02/03/2020 è stata determinata la cassa vincolata al 31.12.2019 per euro 506.096,70.

Alla data del 31/12/2020 risultano dal prospetto trasmesso dal tesoriere somme riservate per pignoramenti in essere per euro 380.186,40. 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 30/11/2020 presentano i seguenti saldi:

conto corrente n.		saldo
11223914	servizio di tesoreria generale	€ 189.010,31
1045164686 (31/10/2020)	proventi polizia municipale	€ 8.935,29
12919932 (31/10/2020)	servizio riscossione acquedotto	€ 429.439,71
11139912	tosap	€ 17.497,85
11093911	imposta pubblicità	€ 1.882,41
86885266	Add.le Com.le Irpef	€ 4.761,12
	Totale	€ 651.526,69

Successivamente si passa alla verifica economale:

SERVIZIO ECONOMATO

Verifica di cassa dei dati relativi al 4° trimestre 2020. Assiste il Collegio la Sig. Samuela Dorian Congiatu economo dell'Ente giusta Determinazione del Sindaco n. 17 del 02/09/2019.

Anticipazione all'economato per il 4° trimestre 2020	€	16.400,00
Spese sostenute al 31/12/2020	€	4.739,79
Differenza a debito dell'economato	€	11.660,21

L'importo di euro 11.660,21 è così ripartito: Euro 11.660,21 sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467, Euro 0,00 denaro contante.

Il saldo del c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 al 31/12/2020 è pari ad € 18.348,87 così suddiviso: € 11.660,21 Fondo Economale; € 5.186,93 Fondo Missioni ed € 1.501,73 Fondo Covid.

Le spese sostenute nel 4° Trimestre, pari a 4739,79, sono state ricostituite con determina del Dirigente 3° Settore n° 7 del 14/01/2021 per ripristinare la provvista iniziale trimestrale pari ad € 16.400,00.

Si fa presente che il fondo economale per l'anno 2021 sarà pari ad € 14.500,00 giusta determinazione del Responsabile 3° settore n. 12 del 15/01/2021.

La verifica di cassa dell'economato viene effettuata alla data del 08.02.2021 presenta un saldo sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 in essere su IntesaSanPaolo Spa Agenzia di Pantelleria pari ad € 18.774,13 così suddiviso: € 12.474,13 Fondo Economale ed € 6.300,00 Fondo Missioni.

Dalla distinta esibita dall'Economato ed acquisita dal Collegio risulta una disponibilità di Cassa alla data del 08.02.2021 pari ad € 13.959,93 di cui sul c/c bancario euro 12.374,13 ed euro 1.485,80 in contanti così distinti n. 28 banconote da Euro 50,00, n. 2 banconote da Euro 20,00, n. 2 moneta da euro 1,00; n. 4 moneta da euro 0,50; n. 5 moneta da euro 0,20; n. 8 moneta da euro 0,10.

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

Determina Dirigenziale 3° Settore n° 16 del 29/01/2021.

Lista movimenti bancari dal 01/10/2020 al 31/12/2020.

Copia del giornale di cassa dell'economato relativo alle spese per capitoli tenuto nel periodo dal 01.01.2020 al 31.12.2020.

Vengono presi in esame a campione le spese:

- 1) Spesa prot. 23488 del 15/12/2020 di Euro 40,00 per acquisto carica batteria Iphone a valere sul capitolo 1043/13;
- 2) Spesa prot. 18857 del 02/10/2020 di Euro 58,30 per acquisto cassetta per contatore energia elettrica a valere sul capitolo 1830.

Successivamente il Collegio ha iniziato i lavori di redazione dei questionari relativi al rendiconto 2019 ed al bilancio di previsione 2020/2022.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 13:50 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 Dorian Congiatu

