



COMUNE DI PANTELLERIA

20 SET 2021

PROT. N.

16558

## **Comune di Pantelleria**

# COMUNE DI PANTELLERIA

PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI

-----oOo-----

## **LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI**

**Collegio dei Revisori dei Conti**

**Verbale n. 30 del 20/09/2021**

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 30.06.2021.

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 il Dott. Fabrizio 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 01/01/2021 – 30/06/2021;

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 30.06.2021 risulta che l'ultima reversale emessa è la numero 1127 del 25.06.2021 di euro 1.700,00 e l'ultimo mandato di pagamento emesso è il numero 1917 del 25.06.2021 di euro 18.700,00

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 30/06/2021**


<b>Contabilità del Tesoriere</b>	
Fondo Cassa al 01/01/2021	€ 9.556.223,19
Riscossioni del Tesoriere alla data del 30/06/2021	€ 8.056.231,55
Pagamenti del Tesoriere alla data del 30/06/2021	€ 8.319.627,10
<b>Fondo Cassa al 30/06/2021</b>	<b>€ 9.292.827,64</b>
<b>Contabilità del Comune</b>	
Fondo Cassa al 01/01/2021	€ 9.556.223,19
Reversali Emesse dal 01/01/2021 al 30/06/2021 (rev. 1127)	€ 4.667.412,96
Mandati Emessi dal 01/01/2021 al 30/06/2021 (mand. 1917)	€ 8.318.777,95
<b>Fondo di Cassa al 30/06/2021</b>	<b>€ 5.904.858,20</b>
<b>Riconciliazione</b>	
Saldo Contabile	€ 5.904.858,20
Reversali emesse e non riscosse (-)	
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (-)	
Esazioni senza Reversali(+)	€ 3.388.818,59
Mandati emessi e non pagati(+)	€ 172.606,63
Mandati emessi e non contabilizzati (+)	€ 0,00
Pagamenti senza mandati (-)	-€ 173.455,78
Pignoramento presso il Tesoriere da regolarizzare con mandato (-)	
<b>Saldo di Conciliazione di Cassa al 30/06/2021</b>	<b>€ 9.292.827,64</b>

Con determinazione del dirigente n. 24 del 12/02/2021 è stata determinata la cassa vincolata al 01.01.2021 per euro 689.996,70.

Alla data del 30/06/2021 non risultano, dal prospetto trasmesso dal tesoriere, somme riservate per pignoramenti.

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 30/06/2021 presentano i seguenti saldi:

Conto Corrente n.		Saldo
11223914	servizio di tesoreria generale	226.130,36
1045164686	proventi polizia municipale	5.051,06
12919932	servizio riscossione acquedotto	869390,41
11139912	tosap	16.212,82
11093911	imposta pubblicità	1.510,91
86885266	Add.le Com.le Irpef	3.232,87
	<b>TOTALE</b>	<b>1.121.528,43</b>

Successivamente si passa alla verifica economale:

#### SERVIZIO ECONOMATO

Verifica di cassa dei dati relativi al 2° trimestre 2021. 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 2° trimestre 2021	€	14500,00
Spese sostenute al 30/06/2021	€	3236,15
Differenza a debito dell'economista	€	11263,85

L'importo di euro 11.263,85 è così ripartito: Euro 11.165,30 sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467, Euro 98,55 denaro contante.

Il saldo del c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 al 30/06/2021 è pari ad € 16.447,93 così suddiviso: € 11.165,32 Fondo Economale; € 5.282,61 Fondo Missioni.

Le spese sostenute nel 2° Trimestre 2021, pari a 3.236,15, sono state ricostituite con determina del Dirigente 3° Settore n° 85 del 02/07/2021 per ripristinare la provvista iniziale trimestrale pari ad € 14.500,00.

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

La verifica di cassa dell'economista viene effettuata alla data del 20.09.2021 presenta un saldo sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 in essere su IntesaSanPaolo Spa Agenzia di Pantelleria pari ad € 16.593,15 così suddiviso: € 11.993,36 Fondo Economale ed € 4.599,79 Fondo Missioni.

Dalla distinta esibita dall'Economista ed acquisita dal Collegio risulta una disponibilità di Cassa alla data del 20.09.2021 pari ad € 16.979,29 di cui sul c/c bancario euro 16.593,15 ed euro 386,12 in contanti così distinti n. 3 banconote da Euro 100,00, n. 1 banconote da Euro 50,00, n. 1 banconote da Euro 20,00, n. 2 moneta da euro 2,00; n. 9 moneta da euro 1,00; n. 2 moneta da euro 0,50; n. 7 moneta da euro 0,20; n. 7 moneta da euro 0,10; n. 2 moneta da euro 0,01.

Vengono esibiti al Collegio i seguenti documenti:

Determina Dirigenziale 3° Settore n° 85 del 02/07/2021.

Lista movimenti bancari dal 01/01/2021 al 30/06/2021.

- Copia del giornale di cassa dell'economista relativo alle spese per capitoli tenuto nel periodo dal 01.01.2021 al 30.06.2021.
- Vengono presi in esame a campione le spese:
- 1) Spesa del 30/04/2021 di Euro 177,60 per pagamento riparazione auto a valere sul capitolo 1088/1;
- 2) Spesa del 16/04/2021 di Euro 9,00 per acquisto di una pianta di ulivo a valere sul capitolo 1403.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 13:40 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. Fabrizio Maccotta

Sig. Samuela Dorian Congiatu