



Comune di Pantelleria

COMUNE DI PANTELLERIA

PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 39 del 14/02/2022

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 31.12.2021.

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 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 01/01/2021 – 31/12/2021;

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 31.12.2021 risulta che l'ultima reversale emessa è la numero 2377 del 31.12.2021 di euro 1638,41 e l'ultimo mandato di pagamento emesso è il numero 3679 del 29.12.2021 di euro 245,00.

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 31/12/2021

| <u>Contabilità del Tesoriere</u> | |
|---|------------------------|
| Fondo Cassa al 01/01/2021 | € 9.556.223,19 |
| Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/12/2021 | € 21.894.753,13 |
| Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/12/2021 | € 19.253.138,35 |
| Fondo Cassa al 31/12/2021 | € 12.197.837,97 |
| <u>Contabilità del Comune</u> | |
| Fondo Cassa al 01/01/2021 | € 9.556.223,19 |
| Reversali Emesse dal 01/01/2021 al 31/12/2021 (rev. 2377) | € 21.894.753,13 |
| Mandati Emessi dal 01/01/2021 al 31/12/2021 (mand. 3679) | € 19.253.138,35 |
| Fondo di Cassa al 31/12/2021 | € 12.197.837,97 |
| <u>Riconciliazione</u> | |
| Saldo Contabile | € 12.197.837,97 |
| Reversali emesse e non riscosse (-) | € 0,00 |
| Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere (-) | € 0,00 |
| Esazioni senza Reversali(+) | |
| Mandati emessi e non pagati(+) | € 0,00 |
| Mandati emessi e non contabilizzati (+) | |
| Pagamenti senza mandati (-) | |
| Pignoramento presso il Tesoriere da regolarizzare con mandato (-) | € 0,00 |
| Saldo di Conciliazione di Cassa al 31/12/2021 | € 12.197.837,97 |

Con determinazione del dirigente n. 33 del 04/02/2022 è stata determinata la cassa vincolata al 31.12.2021 per euro 717.837,63.

Alla data del 31/12/2021 risultano dal prospetto trasmesso dal tesoriere somme riservate per pignoramenti in essere per euro 384.724,63. 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 31/12/2021 presentano i seguenti saldi:

| Conto Corrente n. | | Saldo |
|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| 11223914 | servizio di tesoreria generale | 211.519,36 |
| 1045164686 | proventi polizia municipale | 6.193,81 |
| 12919932 | servizio riscossione acquedotto | 204.411,76 |
| 11139912 | tosap | 24.826,10 |
| 11093911 | imposta pubblicità | 305,05 |
| 86885266 | Add.le Com.le Irpef | 2.014,47 |
| | TOTALE | 449.270,55 |

Successivamente si passa alla verifica economale:

SERVIZIO ECONOMATO

Verifica di cassa dei dati relativi al 4° 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'economato per il 4° trimestre 2021 | € | 14500,00 |
| Spese sostenute al 31/12/2021 | € | 2816,90 |
| Differenza a debito dell'economato | € | 11683,10 |

L'importo di euro 11.707,92 è così ripartito: Euro 11.707,92 sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467, Euro 00,00 denaro contante.

Il saldo del c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 al 31/12/2021 è pari ad € 15.623,48 così suddiviso: € 11.707,92 Fondo Economale; € 3.915,56 Fondo Missioni.

Le spese sostenute nel 4° Trimestre, pari a 2816,90, sono state ricostituite con determina del Dirigente 3° Settore n° 6 del 11/01/2022 per ripristinare la provvista iniziale trimestrale pari ad € 14.500,00.

Si fa presente che il fondo economale per l'anno 2022 sarà pari ad € 14.500,00 giusta determinazione del Responsabile 3° settore n. 28 del 31/01/2022.

La verifica di cassa dell'economato viene effettuata alla data del 11.02.2021 presenta un saldo sul c/c bancario n. IT38K0306981908100000000467 in essere su IntesaSanPaolo Spa Agenzia di Pantelleria pari ad € 16.856,22 così suddiviso: € 11.015,54 Fondo Economato ed € 5.840,68 Fondo Missioni.

Dalla distinta esibita dall'Economato ed acquisita dal Collegio risulta una disponibilità di Cassa alla data del 11.02.2021 pari ad € 18.287,09 di cui sul c/c bancario euro 16.856,22 ed euro 1.430,87 in contanti così distinti n. 7 banconote da Euro 100,00, n. 14 banconote da Euro 50,00, n. 2 banconote da Euro 10,00, n. 2 moneta da euro 2,00, n. 1 moneta da euro 1,00; n. 1 moneta da euro 0,50; n. 1 moneta da euro 0,20; n. 1 moneta da euro 0,10, n. 1 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 3° Settore n° 25 del 19/01/2022.

Determina Dirigenziale 3° Settore n° 33 del 04/02/2022.

Lista movimenti bancari dal 01/10/2021 al 31/12/2021.

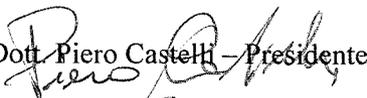
▪ Copia del giornale di cassa dell'economato relativo alle spese per capitoli tenuto nel periodo dal 01.01.2021 al 31.12.2021.

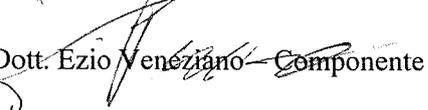
Vengono presi in esame a campione le spese:

- 1) Spesa prot. 17950 del 08/10/2021 di Euro 163,00 per acquisto elettropompa e rubinetteria per locali autoparco a valere sul capitolo 1087;
- 2) Spesa prot. 19324 del 29/10/2021 di Euro 18,00 per acquisto n. 3 timbri in legno lineari per il nuovo capo settore I a valere sul capitolo 1403;
- 3) Spesa prot. 22339 del 14/12/2021 di Euro 28,50 per acquisto materiale per piccola manutenzione urgente a valere sul capitolo 1087;

Il presente verbale viene chiuso alle ore 12:50 previa lettura e approvazione è firmato.

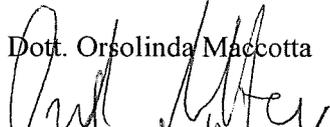
Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Piero Castelli – Presidente


Dott. Ezio Veneziano – Componente


Rag. Salvatore Palitta – Componente


Dott. Orsolinda Maccotta


Sig. Samuela Doriana Congiattu