



COMUNE DI BARRAFRANCA

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**Alla Commissione Straordinaria del Comune di Barrafranca
Al Dirigente del Settore I – Affari Generali- Servizi Finanziari
Al Segretario Generale**

Verbale N. 27 del 11/10/2021

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30/09/2021

In data odierna alle ore 9:00, in collegamento telematico audio - video, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Barrafranca, nominato con Deliberazione del Commissario Straordinario, con i poteri del Consiglio Comunale, n. 2 del 12/02/2021, composto dalle seguenti persone:

COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	PRESENTE	ASSENTE
OCCHIPINTI dott. FRANCESCO – Presidente	X	
LIPARI dott. FILIPPO – Componente	X	
GENTILE dott. GIOVANNI – Componente	X	

per procedere alla verifica di cassa del Tesoriere ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera f) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i..

Verifica Ordinaria di cassa al 30/09/2021
(art. 223 D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.)

La presente verifica viene effettuata da remoto avendo ricevuto a mezzo mail tutti i documenti in formato pdf dai quali si prende atto dei seguenti dati forniti dal Tesoriere (BANCO B.P.M. S.P.A.) di Caltanissetta al 30/09/2021:

ENTRATE		(A)	Conto di diritto	Conto di fatto
Fondo di cassa al 01/01/2021		(A)	1.116.167,02	1.116.167,02
Reversali emesse al 30/09/2021 da n. 1 a n. 2625		1)	21.736.635,96	21.736.635,96
Reversali trasmesse dall'Ente al 30/09/2021		2)	21.735.740,84	21.735.740,84
Reversali caricate dal Tesoriere al 30/09/2021		(B1)	21.735.740,84	21.735.740,84
	Differenza	(1-B1)	895,12	895,12
Reversali riscosse		(B2)	21.664.244,87	21.664.244,87
Reversali da incassare		B=(B1)-(B2)	71.495,97	71.495,97
Entrate da regolarizzare con reversali		(C)	3.421.257,20	3.421.257,20
			-	-
Reversali non prese in carico (non riscosse) dal Tesoriere			-	-
	TOTALE ENTRATE	D=(A+B2+C)	26.201.669,09	26.201.669,09
	(a+b-c-d)			
SPESE				
Mandati emessi al 30/09/2021 da n. 1 a n. 3091		1)	22.650.400,00	22.650.400,00
Mandati trasmessi dall'Ente al 30/09/2021		2)	22.388.773,79	22.388.773,79
Mandati caricati dal Tesoriere al 30/09/2021		(E1)	22.388.773,79	22.388.773,79
	Differenza	(1-E1)	261.626,21	261.626,21
Mandati pagati		(E2)	22.300.165,72	22.300.165,72
Mandati da pagare a copertura		(E3)	84.495,83	84.495,83
Mandati da pagare		E=(E1)-(E2)-(E3)	4.112,24	-
Spese da regolarizzare con mandati		(F)	2.327.186,57	2.327.186,57
Mandati da regolarizzare da Ente			-	-
	TOTALE SPESE	G=(E2+F)	24.631.464,53	24.627.352,29
Saldo di cassa di diritto al 30/09/2021		(D-G)	1.570.204,56	
Saldo di cassa di fatto al 30/09/2021		(D-G)		1.574.316,80

Il Collegio rileva che l'importo delle **reversali emesse** dall'Ente al 30/09/2021 di € 21.736.635,96 non coincide con le reversali trasmesse al Tesoriere di €. 21.735.740,84.

La differenza di €. 895,12 deriva dalle reversali emesse ma non trasmesse al 30/09/2021 e, precisamente dalle reversali NN. 1709, 1711, 1712 del 12/07/2021, 1918, 1957, 1958 del 05/08/2021, 2323, 2375, 2376, 2377 del 22/09/2021.

Il Collegio rileva che l'importo dei **mandati emessi** dall'Ente al 30/09/2021 di € 22.650.400,00 non coincide con i mandati trasmessi al Tesoriere di €. 22.388.773,79.

La differenza di €. 261.626,21 deriva dai mandati emessi ma non trasmessi al 30/09/2021 e, precisamente dai mandati dal N. 2102 al 2143 del 14/07/2021.

Alla medesima data del 30/09/2021 sono presenti i seguenti conti correnti postali con saldo attivo, e precisamente:

C/C N. 10853943 Tosap	€. 12.975,72
C/C N. 10854941 Pubblicità e affissioni	€. 413,88
C/C N. 11537941 Tesoreria Comunale	€. 81.336,03
C/C N. 24876492 Canone Idrico	€. 288.911,78
C/C N. 51986495 Imu/Ici	€. 78.180,36
Totale	€. 461.817,77

Il Collegio raccomanda di versare tempestivamente presso la Tesoreria Comunale le somme risultanti presso i conti correnti postali al fine di ridurre l'importo degli interessi passivi che maturano sulle somme accordate al Comune a titolo di anticipazione di cassa.

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

Il Collegio rileva che risulta un'anticipazione di cassa accordata con la Tesoreria, autorizzata con Delibera di Giunta Municipale n. 10 del 28/01/2021, per € 5.188.537,65 e che alla data del 30/09/2021 la stessa anticipazione risulta utilizzata per €. 0,00.

CONCORDANZA TRA LE SCRITTURE DEL TESORIERE E LE SCRITTURE DELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO PRESSO LA BANCA D'ITALIA

Il Collegio effettua il riscontro con il saldo risultante presso la Banca d'Italia, giusto prospetto contabile fornito dal Tesoriere, dal quale si evince quanto segue

Fondo di cassa 30/09/2021	1.574.316,80
Riscossioni effettuate dal Tesoriere al 30/09/2021 e ancora non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Prov.	2,93
Pagamenti effettuati dal Tesoriere al 30/09/2021 e ancora non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Prov.	150,00
Disponibilita' presso la Tesoreria Centrale al 30/09/2021	1.574.463,87

Del che si è redatto il presente verbale con allegati i documenti della Tesoreria e dei conti correnti postali che, chiuso alle ore 10:30, previa lettura e approvazione, è firmato digitalmente.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

(OCCHIPINTI dott. Francesco – Presidente)

(Firmato digitalmente)

(LIPARI dott. Filippo – Componente)

(Firmato digitalmente)

(GENTILE dott. Giovanni – Componente)

(Firmato digitalmente)