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. 18 del 21/07/2022

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30/06/2022

In data odierna, presso la sede del Comune di Barrafranca, alle ore 9:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del predetto Comune, 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 30/06/2022
(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 30/06/2022:

ENTRATE				(A)	**Conto di diritto**	**Conto di fatto**
Fondo di cassa al 01/01/2022				(A)	**2.500.792,90**	**2.500.792,90**
Reversali emesse al 30/06/2022 da n. 1 a n. 1793				1)	6.376.231,13	6.376.183,97
Reversali trasmesse dall'Ente al 30/06/2022				2)	6.376.231,13	6.376.183,97
Reversali caricate dal Tesoriere al 30/06/2022				(B1)	6.376.183,97	6.376.183,97
			Differenza	(1-B1)	**47,16**	-
Reversali riscosse				(B2)	6.330.736,18	6.330.736,18
Reversali da incassare				B=(B1)-(B2)	45.447,79	45.447,79
Entrate da regolarizzare con reversali				(C)	2.261.889,31	2.261.889,31
					-	-
Reversali non prese in carico (non riscosse) dal Tesoriere					47,16	-
		TOTALE ENTRATE		D=(A+B2+C)	**11.093.418,39**	**11.093.418,39**
			(a+b-c-d)			
SPESE						
Mandati emessi al 30/06/2022 da n. 1 a n. 2263				1)	7.869.610,16	7.869.512,23
Mandati trasmessi dall'Ente al 30/06/2022				2)	7.869.610,16	7.869.512,23
Mandati caricati dal Tesoriere al 30/06/2022				(E1)	7.869.512,23	7.869.512,23
			Differenza	(1-E1)	**97,93**	-
Mandati pagati				(E2)	7.791.027,00	7.791.027,00
Mandati da pagare a copertura				(E3)	75.805,85	75.805,85
Mandati da pagare				E=(E1)-(E2)-(E3)	2.679,38	
Spese da regolarizzare con mandati				(F)		
Mandati da regolarizzare da Ente					836.054,20	836.054,20
		TOTALE SPESE		G=(E2+F)	**8.629.760,58**	**8.627.081,20**
Saldo di cassa di diritto al 30/06/2022				**(D-G)**	**2.463.657,81**	
Saldo di cassa di fatto al 30/06/2022				**(D-G)**		**2.466.337,19**

Il Collegio rileva che l'importo delle **reversali emesse** dall'Ente al 30/06/2022 di € 6.376.231,13 non coincide con le reversali caricate da Tesoriere di € 6.376.183,97. La differenza di **€ 47,16** è dovuta alle reversali nn. 768 del 01/04/22 di € 5,88, 1012 del 05/05/22 di € 5,88, 1014 del 05/05/22 di € 8,88, 1766 del 27/06/22 di € 8,88, 1767 del 27/06/22 di € 11,76 e 1768 del 27/06/22 di € 5,88 non caricate dal Tesoriere.

Il Collegio rileva che l'importo dei **mandati emessi** dall'Ente al 30/06/2022 di € 7.869.610,16 non coincide con i mandati caricati dal Tesoriere di €. 7.869.512,23. La differenza di **€. 97,93** è dovuta al mandato n. 1994 del 07/06/2022 non caricato dal Tesoriere.

Alla medesima data del 30/06/2022 sono presenti i seguenti conti correnti postali con saldo attivo, e precisamente:

C/C N. 10853943 Tosap	€. 11.111,13
C/C N. 10854941 Pubblicità e affissioni	€. 1.619,95
C/C N. 11537941 Tesoreria Comunale	€. 37.704,10
C/C N. 24876492 Canone Idrico	€. 115.686,58
C/C N. 51986495 Imu/Ici	€. 86.351,43
Totale	**€. 252.473,19**

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 della Commissione Straordinaria con i poteri della Giunta Municipale n. 77 del 15/12/2021, per € 5.188.537,65 e che alla data del 30/06/2022 la stessa anticipazione risulta utilizzata per €. 2.974.303,27.

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 al 30/06/2022	2.466.337,19
Risc del Tesoriere al 30/06/2022 e ancora non contab da Tesor Prov	-
Pag del Tesoriere al 30/06/2022 e ancora non contab da Tesor Prov	-
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA CENTRALE AL 30/06/2022	2.466.337,19

Del che si è redatto il presente verbale con allegati i documenti della Tesoreria e dei conti correnti postali che, chiuso alle ore 10:25, previa lettura e approvazione, è firmato.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

(OCCHIPINTI dott. Francesco – Presidente)

(LIPARI dott. Filippo – Componente)

(GENTILE dott. Giovanni – Componente)