

  
**COMUNE DI BARRAFRANCA (EN)**

Prot. in Arrivo n. 0008706  
del 10-05-2021



## **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. 9 del 10/05/2021**

#### **VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31/03/2021**

Il giorno 10 maggio alle ore 10:00, presso la sede del Comune di Barrafranca, 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:

<b>COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI</b>	<b>PRESENTE</b>	<b>ASSENTE</b>
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 31/03/2021**  
(art. 223 D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.)

Si dà atto che la presente verifica viene effettuata presso la sede dell'Ente avendo tutti i documenti in formato pdf trasmessi a mezzo pec dai quali si prende atto dei seguenti dati forniti dal Tesoriere (BANCO B.P.M. S.P.A.) di Caltanissetta al 31/03/2021:

Fondo di cassa al 01/01/2021	(A)	1.116.167,02
<b>ENTRATE</b>		
Reversali emesse al 31/03/2021 da n. 1 a n. 634	1)	2.782.437,42
Reversali trasmesse dall'Ente al 31/03/2021	2)	2.772.614,94
Reversali caricate dal Tesoriere al 31/03/2021	(B1)	2.772.614,94
	<b>Differenza</b>	<b>(1-B1)</b>
		<b>9.822,48</b>
Reversali riscosse	(B2)	2.718.730,12
Reversali da incassare	B=(B1)-(B2)	38.164,10
Entrate da regolarizzare con reversali	(C)	1.095.221,51
		-
Reversali non prese in carico (non riscosse) dal Tesoriere		-
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>D=(A+B2+C)</b>
		<b>4.930.118,65</b>
	<b>(a+b-c-d)</b>	
<b>SPESE</b>		
Mandati emessi al 31/03/2021 da n. 1 a n. 781	1)	3.363.388,45
Mandati trasmessi dall'Ente al 31/03/2021	2)	3.363.388,45
Mandati caricati dal Tesoriere al 31/03/2021	(E1)	3.363.388,45
	<b>Differenza</b>	<b>(1-E1)</b>
		<b>-</b>
Mandati pagati	(E2)	3.276.845,88
Mandati da pagare	E=(E1)-(E2)	86.542,57
Spese da regolarizzare con mandati	(F)	537.105,75
		-
Mandati da regolarizzare da Ente		-
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>G=(E2+F)</b>
		<b>3.813.951,63</b>
Saldo di cassa al 31/03/2021	(D-G)	1.116.167,02

Il Collegio rileva che l'importo delle **reversali emesse** dall'Ente al 31/03/2021 di € 2.782.437,42 non coincide con le reversali trasmesse al Tesoriere di €. 2.772.614,94

La differenza di €. 9.822,48 deriva dalle reversali emesse ma non trasmesse al 31/03/2021:

- N. 173 del 22/02/21 di €. 8,88
- N. 252 del 04/03/21 di €. 387,68
- N. 257 del 04/03/21 di €. 9.396,40
- N. 410 del 23/03/21 di €. 5,88
- N. 411 del 23/03/21 di €. 5,88
- N. 412 del 23/03/21 di €. 17,76

**Totale C. 9.822,48**

Il Collegio rileva che l'importo dei **mandati emessi** dall'Ente al 31/03/2021 di € 3.363.388,45 coincide con i mandati trasmessi al Tesoriere.

Alla medesima data del 31/03/2021 sono presenti i seguenti conti correnti postali con saldo attivo, e precisamente:

C/C N. 10853943 Tosap	€. 8.767,00
C/C N. 11537941 Tesoreria Comunale	€. 52.021,18
C/C N. 24876492 Canone Idrico	€. 92.446,72
C/C N. 51986495 Imu/Ici	€. 72.946,72
C/C N. 10854941 Pubblicità e affissioni	€. 1.291,36
<b>Totale</b>	<b>€. 227.472,98</b>

Il Collegio fa presente che in data odierna il Responsabile dei Servizi Finanziari, dott.ssa Giuseppina Crescimanna, ha consegnato la stampa del conto corrente n. 10854941 di euro 2.065,63 al 30/04/2021 e ha esplicitato la denominazione dei conti correnti. Pertanto, si dà atto che la presente precisazione va a integrare il verbale di verifica di cassa straordinaria al 30/04/2021, redatto il 6 maggio scorso, come da sottostante tabella

C/C N. 10853943 Tosap	€. 8.446,25
C/C N. 11537941 Tesoreria Comunale	€. 55.500,21
C/C N. 24876492 Canone Idrico	€. 99.776,49
C/C N. 51986495 Imu/Ici	€. 74.208,15
C/C N. 10854941 Pubblicità e affissioni	€. 2.065,63
<b>Totale</b>	<b>€. 239.996,73</b>

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 € 2.888.363,80 e che alla data del 31/03/2021 la stessa anticipazione risulta utilizzata per €. 1.950.471,27.

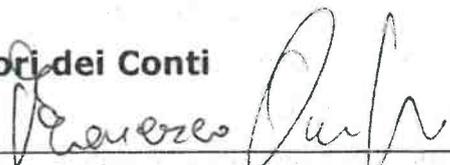
#### CONCORDANZA TRA LE SCRITTURE DEL TESORIERE E LE SCRITTURE DELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO PRESSO LA BANCA D'ITALIA

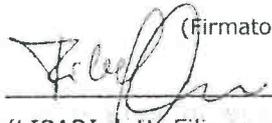
Il Collegio effettua il riscontro con il saldo risultante presso la Banca d'Italia, giusto prospetto contabile fornito dal Tesoriere, dal quale si evince quanto segue

Fondo di cassa 31/03/2021	1.116.167,02
Riscossioni effettuate dal Tesoriere al 31/03/2021 e ancora non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Prov.	19.752,54
Pagamenti effettuati dal Tesoriere al 31/03/2021 e ancora non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Prov.	22.645,33
Disponibilità presso la Tesoreria Centrale al 31/03/2021	1.119.059,81

Del che si è redatto il presente verbale con allegati i documenti della Tesoreria e dei conti correnti postali che, chiuso alle ore 13:25, previa lettura e approvazione, è sottoscritto.

## Il Collegio dei Revisori dei Conti

  
\_\_\_\_\_  
(OCCHIPINTI dott. Francesco - Presidente)

(Firmato digitalmente)  
  
\_\_\_\_\_  
(LIPARI dott. Filippo - Componente)

(Firmato digitalmente)  
\_\_\_\_\_  
(GENTILE dott. Giovanni - Componente)

(Firmato digitalmente)  
