COMUNE DI BARRAFRANCA (EN)

Prot. in Arrivo n. 0002596
del 13-02-2023

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. 4 del 13/02/2023

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31/12/2022

In data odierna alle ore 9:15, 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:

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 31/12/2022
(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 31/12/2022:

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 31/12/2022 da n. 1 a n. 4304	1)	20.155.254,95	20.155.254,95
Reversali trasmesse dall'Ente al 31/12/2022	2)	20.155.254,95	20.155.254,95
Reversali caricate dal Tesoriere al 31/12/2022	(B1)	20.155.254,95	20.155.254,95
Differenza	(1-B1)	-	-
Reversali riscosse	(B2)	20.155.254,95	20.155.254,95
Reversali da incassare a copertura	B=(B1)-(B2)		
Entrate da regolarizzare con reversali	(C)		
		-	-
Reversali non prese in carico (non riscosse) dal Tesoriere		-	-
TOTALE ENTRATE	D=(A+B2+C)	**22.656.047,85**	**22.656.047,85**
(a+b-c-d)			
SPESE			
Mandati emessi al 31/12/2022 da n. 1 a n. 5189	1)	18.624.819,71	18.624.819,71
Mandati trasmessi dall'Ente al 31/12/2022	2)	18.624.819,71	18.624.819,71
Mandati caricati dal Tesoriere al 31/12/2022	(E1)	18.624.819,71	18.624.819,71
Differenza	(1-E1)	-	-
Mandati pagati	(E2)	18.624.819,71	18.624.819,71
Mandati da pagare a copertura	(E3)		
Mandati da pagare	E=(E1)-(E2)-(E3)	-	
Spese da regolarizzare con mandati	(F)		
Mandati da regolarizzare da Ente			
TOTALE SPESE	G=(E2+F)	**18.624.819,71**	**18.624.819,71**
Saldo di cassa di diritto al 31/12/2022	**(D-G)**	**4.031.228,14**	
Saldo di cassa di fatto al 31/12/2022	**(D-G)**		**4.031.228,14**

Il Collegio rileva che l'importo delle **reversali emesse** dall'Ente al 31/12/2022 di € 20.155.254,95 coincide con le reversali caricate da Tesoriere.

Il Collegio rileva che l'importo dei **mandati emessi** dall'Ente al 31/12/2022 di € 18.624.819,71 coincide con i mandati caricati dal Tesoriere.

Alla medesima data del 31/12/2022 sono presenti i seguenti conti correnti postali con saldo attivo, e precisamente:

C/C N. 10853943 Tosap	€. 11.283,57
C/C N. 10854941 Pubblicità e affissioni	€. 175,91
C/C N. 11537941 Tesoreria Comunale	€. 38.960,46
C/C N. 24876492 Canone Idrico	€. 169.737,11
C/C N. 51986495 Imu/Ici	€. 93.092,28
Totale	**€. 313.249,33**

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 31/12/2022 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 al 31/12/2022	4.031.228,14
Risc del Tesoriere al 31/12/2022 e ancora non contab da Tesor Prov	7.659,00
Pag del Tesoriere al 31/12/2022 e ancora non contab da Tesor Prov	82.854,07
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA CENTRALE AL 31/12/2022	4.106.423,21

Del che si è redatto il presente verbale con allegati i documenti della Tesoreria e dei conti correnti postali che, chiuso alle ore 10:20, previa lettura e approvazione, è firmato.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

(OCCHIPINTI dott. Francesco – Presidente)

(LIPARI dott. Filippo – Componente)

(GENTILE dott. Giovanni – Componente)