



# 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. 28 del 10/10/2022**

### VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30/09/2022

In data odierna, alle ore 15:30, in collegamento telematico audio-video, in prosecuzione di seduta, 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:

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

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 30/09/2022**  
(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 30/09/2022:

<b>ENTRATE</b>		(A)	<b>Conto di diritto</b>	<b>Conto di fatto</b>
<b>Fondo di cassa al 01/01/2022</b>		(A)	<b>2.500.792,90</b>	<b>2.500.792,90</b>
Reversali emesse al 30/09/2022 da n. 1 a n. 2856		1)	11.832.747,97	11.830.308,18
Reversali trasmesse dall'Ente al 30/09/2022		2)	11.832.747,97	11.830.308,18
Reversali caricate dal Tesoriere al 30/09/2022		(B1)	11.830.308,18	11.830.308,18
	<b>Differenza</b>	(1-B1)	<b>2.439,79</b>	-
Reversali riscosse		(B2)	11.605.192,51	11.605.192,51
Reversali da incassare a copertura		<b>B=(B1)-(B2)</b>	205.115,67	205.115,67
Entrate da regolarizzare con reversali		(C)	1.617.096,76	1.617.096,76
			-	-
Reversali non prese in carico (non riscosse) dal Tesoriere			2.439,79	-
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>D=(A+B2+C)</b>	<b>15.723.082,17</b>	<b>15.723.082,17</b>
	<b>(a+b-c-d)</b>			
<b>SPESE</b>				
Mandati emessi al 30/09/2022 da n. 1 a n. 3592		1)	12.233.891,03	12.233.891,03
Mandati trasmessi dall'Ente al 30/09/2022		2)	12.233.891,03	12.233.891,03
Mandati caricati dal Tesoriere al 30/09/2022		(E1)	12.233.891,03	12.233.891,03
	<b>Differenza</b>	(1-E1)	-	-
Mandati pagati		(E2)	12.158.835,34	12.158.835,34
Mandati da pagare a copertura		(E3)	72.021,35	75.055,69
Mandati da pagare		<b>E=(E1)-(E2)-(E3)</b>	3.034,34	- 0,00
Spese da regolarizzare con mandati		(F)		
Mandati da regolarizzare da Ente			919.559,57	919.559,57
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>G=(E2+F)</b>	<b>13.081.429,25</b>	<b>13.078.394,91</b>
<b>Saldo di cassa di diritto al 30/09/2022</b>		<b>(D-G)</b>	<b>2.641.652,92</b>	
<b>Saldo di cassa di fatto al 30/09/2022</b>		<b>(D-G)</b>		<b>2.644.687,26</b>

Il Collegio rileva che l'importo delle **reversali emesse** dall'Ente al 30/09/2022 di € 11.832.747,97 non coincide con le reversali caricate da Tesoriere di € 11.830.308,18. La differenza di **€ 2.439,79** è dovuta alle reversali nn. 1936 del 18/07/22/22 di € 18,00, 2019 del 01/08/22 di € 259,88, 2020 del 01/08/22 di € 46,08, 2021 del 01/08/22 di € 95,95, 2022 del 01/08/22 di € 54,64, 2023 del 01/08/22 di € 12,62, 2197 del 25/08/22 di € 28,53, 2198 del 25/08/22 di € 136,12, 2199 del 25/08/22 di € 90,42, 2200 del 25/08/22 di € 20,47, 2218 del 30/08/22 di € 98,64, 2219 del 30/08/22 di € 491,12, 2299 del 31/08/22 di € 500,46, 2300 del 31/08/22 di € 17,00, 2698 del 14/09/22 di € 5,88, 2699 del 14/09/22 di € 5,88, 2734 del 22/09/22 di € 39,64, 2735 del 22/09/22 di € 29,57, 2736 del 22/09/22 di € 191,27 e 2737 del 22/09/22 di € 197,62 non caricate dal Tesoriere.

Il Collegio rileva che l'importo dei **mandati emessi** dall'Ente al 30/09/2022 di € 12.233.891,03 coincide con i mandati caricati dal Tesoriere.

Alla medesima data del 30/09/2022 sono presenti i seguenti conti correnti postali con saldo attivo, e precisamente:

C/C N. 10853943 Tosap	€. 6.079,80
C/C N. 10854941 Pubblicità e affissioni	€. 393,28
C/C N. 11537941 Tesoreria Comunale	€. 24.398,00
C/C N. 24876492 Canone Idrico	€. 292.986,45
C/C N. 51986495 Imu/Ici	€. 90.066,42
<b>Totale</b>	<b>€. 413.923,95</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 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 30/09/2022 la stessa anticipazione risulta utilizzata per €. 819.598,51.

### **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 30/09/2022	2.644.687,26
Risc del Tesoriere al 30/09/2022 e ancora non contab da Tesor Prov	5.995,02
Pag del Tesoriere al 30/09/2022 e ancora non contab da Tesor Prov	82.911,11
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA CENTRALE AL 30/09/2022	2.721.603,35

Del che si è redatto il presente verbale con allegati i documenti della Tesoreria e dei conti correnti postali che, chiuso alle ore 16:40, previa lettura e approvazione, è firmato.

### **Il Collegio dei Revisori dei Conti**

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

\_\_\_\_\_  
(LIPARI dott. Filippo – Componente)

\_\_\_\_\_  
(GENTILE dott. Giovanni – Componente)