



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. 8 del 08/04/2022

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31/03/2022

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 31/03/2022
(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 31/03/2022:

	(A)	Conto di diritto	Conto di fatto
ssa al 01/01/2022	(A)	2.500.792,90	2.500.792,90
esse al 31/03/2022 da n. 1 a n. 763	1)	2.557.263,57	2.557.263,57
smesse dall'Ente al 31/03/2022	2)	2.556.679,76	2.556.679,76
ricate dal Tesoriere al 31/03/2022	(B1)	2.556.679,76	2.556.679,76
Differenza	(1-B1)	583,81	583,81
cosse	(B2)	2.373.163,90	2.373.163,90
incassare	B=(B1)-(B2)	183.515,86	183.515,86
egolarizzare con reversali	(C)	891.931,17	891.931,17
prese in carico (non riscosse) dal Tesoriere		-	-
TOTALE ENTRATE	D=(A+B2+C)	5.765.887,97	5.765.887,97
(a+b-c-d)			
ssi al 31/03/2022 da n. 1 a n. 896	1)	2.885.552,99	2.885.552,99
messi dall'Ente al 31/03/2022	2)	2.885.552,99	2.885.552,99
cati dal Tesoriere al 31/03/2022	(E1)	2.885.552,99	2.885.552,99
Differenza	(1-E1)	-	-
ati	(E2)	2.813.875,95	2.813.875,95
pagare a copertura	(E3)	70.752,31	-
pagare	E=(E1)-(E2)-(E3)	924,73	-
egolarizzare con mandati	(F)		
egolarizzare da Ente		485.674,83	485.674,83
TOTALE SPESE	G=(E2+F)	3.300.475,51	3.299.550,78
sa di diritto al 31/03/2022	(D-G)	2.465.412,46	
sa di fatto al 31/03/2022	(D-G)		2.466.337,19

Il Collegio rileva che l'importo delle **reversali emesse** dall'Ente al 31/03/2022 di € 2.557.263,57 non coincide con le reversali trasmesse al Tesoriere di €. 2.556.679,76. La differenza di €. 583,81 è dovuta alle reversali non trasmesse al Tesoriere nn. 290, 291, 292, 293 e 294 del 18/02/2022 e alle reversali nn. 547 e 548 del 24/03/2022.

Il Collegio rileva che l'importo dei **mandati emessi** dall'Ente al 31/03/2022 di € 2.885.552,99 coincide con i mandati trasmessi al Tesoriere.

Alla medesima data del 31/03/2022 sono presenti i seguenti conti correnti postali con saldo attivo, e precisamente:

C/C N. 10853943 Tosap	€. 13.689,32
C/C N. 10854941 Pubblicità e affissioni	€. 2.315,44
C/C N. 11537941 Tesoreria Comunale	€. 106.908,14
C/C N. 24876492 Canone Idrico	€. 454.304,08
C/C N. 51986495 Imu/Ici	€. 81.931,04
Totale	€. 659.148,02

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 31/03/2022 la stessa anticipazione risulta utilizzata per € 1.310.454,70.

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 31/03/2022	2.466.337,19
Risc del Tesoriere al 31/03/2022 e ancora non contab da Tesor Prov	8.516,07
Pag del Tesoriere al 31/03/2022 e ancora non contab da Tesor Prov	8.521,95
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA CENTRALE AL 31/03/2022	2.466.343,07

Del che si è redatto il presente verbale con allegati i documenti della Tesoreria e dei conti correnti postali che, chiuso alle ore 11:40, previa lettura e approvazione, è firmato.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

(DECHINPINI dott. Francesco - Presidente)

(LIPARI dott. Filippo - Componente)

(GENTILE dott. Giovanni - Componente)

Comune di Barrafranca (EN) - Prot. n. 0007365 del 08-04-2022 in arrivo