

COMUNE DI PACHINO

(Provincia di SR)

Organo di Revisione Contabile

VERBALE DI VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA
DELLA GESTIONE e DEGLI AGENTI ART. 224 DEL
TUEL

Dal 01/01/2023 al 22/11/2023

1

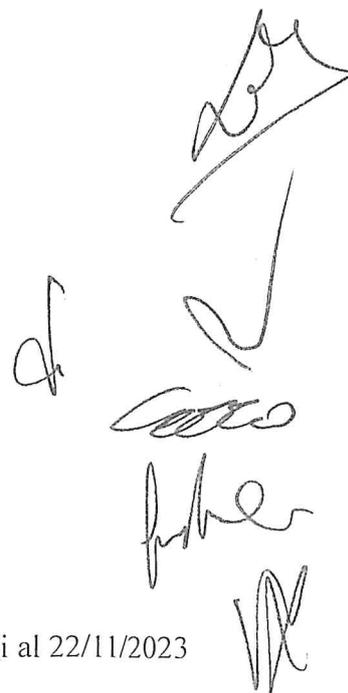
L'Organo di Revisione

Dott. MARTORANA Rocco Elio - Presidente

Dott. CICERONE Biagio - Componente

Rag. LIGAMBI Vincenzo - Componente

Verbale n. 24 del 23/11/2023 del Collegio dei Revisori.

The image shows four handwritten signatures in black ink, arranged vertically on the right side of the page. The signatures are stylized and appear to be those of the members of the extraordinary audit committee mentioned in the text.

*Verifica Straordinaria dell'Organo dei Revisori al 22/11/2023
Comune di Pachino (SR)*

L'anno duemila ventitre il giorno ventitre del mese di novembre, presso la sede del Comune di Pachino si riunisce il Collegio dei Revisori nominati con deliberazione n. 49 del 18/10/2022 nelle persone di:

- **Rocco Elio dott. Martorana**, nella qualità di Presidente;
- **Biagio dott. Cicerone**, nella qualità di Componente;
- **Vincenzo rag. Ligambi**, nella qualità di Componente, assente giustificato;

Sono altresì presenti:

- Il Commissario Straordinario Dott. Giovanni Cocco nominato con D.P. n. 584/gab del 14/11/2023 ed insediatosi in data 22/11/2023;
- Il Vice Sindaco Ing. Campo Giuseppe Andrea;
- La Segretaria Generale dell'Ente Dottoressa Valentina La Vecchia;
- Il Responsabile dei Servizi Finanziari dott. Blundo Vincenzo.

Viene analizzata la situazione di cassa ed Agenti Contabili al 22/11/2023 ai sensi dell'art. 224 del D.Lgvo 267/2000 per variazione del rappresentate legale dell'ente in seguito a mozione di sfiducia della Sindaca dottoressa Natalina Petralito dal parte del Consiglio Comunale nella seduta del 30/10/2023.

1) SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

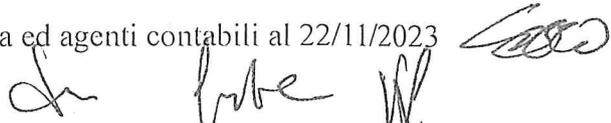
1. Risultano emessi dal 01/01/2023 al 22.11.2023 n. 1772 reversali d'incasso e n. 2456 mandati di pagamento;
2. L'ultima reversale d'incasso n. 1772 del 21/11/2023 è stata emessa per €.13.000,00 con causale: prelev. Conto corrente postale n. 34558098;
3. l'ultimo mandato di pagamento n.2456 è stato emesso in data 20/11/2023 per €.3.000,00 con causale liquidazione canone mensile per affitto impianto acquedottistico per attingimento acqua pozzo in c/da Maccari;

2) VERIFICA DI CASSA AL 22/11/2023.

Giornale di cassa

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	4.435.112,62
Reversali emesse dal n. 1 al n.1772		+ €	26.370.154,64
di cui			
Conto competenza	€ 22.995.759,16	
Conto residui	€ 3.374.395,48	
Mandati emessi dal n.1 al n.2456		- €	25.063.306,49
di cui			
Conto competenza	€ 14.475.344,63	
Conto residui	€ 10.587.961,86	
Saldo contabile del giornale di cassa		+/- €	5.741.960,77

Verbale n. 24 del 23/11/2023 verifica straordinaria di cassa ed agenti contabili al 22/11/2023



*Verifica Straordinaria dell'Organo dei Revisori al 22/11/2023
Comune di Pachino (SR)*

Il Tesoriere Banca BCC Pachino presenta un estratto del conto corrente di fatto alla data del 22/11/2023 intestato al Comune di Pachino che evidenzia:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	4.435.112,62
Somme riscosse al 22/11/2023		+ €	26.360.261,80
Riscossioni senza reversale		+ €	440.826,05
Totale (a)			31.236.200,47
Somme pagate al 22.11.2023		- €	25.054.314,99
Pagamenti senza mandato		- €	1.563.836,49
Totale (b)			26.618.151,48
Saldo del conto di fatto (a - b)		+/- €	4.618.048,99
di cui			
Presso la Tesoreria della Banca d'Italia	€		4.618.048,99
Presso il Tesoriere	€		4.618.048,99
Totale €			

Il saldo del conto di diritto al 22.11.2023 presentato dal tesoriere evidenzia:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	4.435.112,62
Reversali riscosse al 22/11/2023		+ €	26.360.261,80
Riscossioni da regolarizzare con reversali		+	440.826,05
Totali entrate			31.236.200,47
Mandati pagati		- €	25.054.314,99
Mandati da pagare		- €	8.991,50
Pagamenti da regolarizzare con mandati		- €	1.563.836,49
Totale uscite			26.627.142,98
Saldo del conto di diritto al 22.11.2023		+/- €	4.609.057,49

3

*Verifica Straordinaria dell'Organo dei Revisori al 22/11/2023
Comune di Pachino (SR)*

Per quanto attiene il conto di fatto, lo stesso coincide con il saldo di cassa della gestione dell'Ente.

Saldo contabile del giornale di cassa al 22/11/2023		+	5.741.960,77
Saldo del conto di fatto del tesoriere		-	4.618.048,99
Differenza	-	+/-	1.123.911,78
Mandati da regolarizzare dal Tesoriere		+ €	1.563.836,49
Reversali da contabilizzare		- €	440.826,05
Riscossioni senza reversali		+ €	162,60
Pagamenti senza mandato		- €	8.991,50
Mandati da pagare		+ €	
Reversali da riscuotere		- €	
Totale		+/- €	1.114.181,54

DIFFERENZA € 9.730,24

La differenza e' data da due reversali la n.1766 e n.1767 del 21/11/2022.

Tali reversali sono stati regolarmente inviati al Tesoriere, ma a causa di errori bloccanti non sono stati caricati in tesoreria.

4

Concordanza tra Tesoriere e Banca d'Italia

Saldo Banca d'Italia al 22.11.23		+ €	4.618.048,99
Saldo di fatto del Tesoriere al 22.11.23		- €	4.618.048,99
Differenza al __22/11/2023__		+ €	ZERO
Dovuta a:			
€Sbilancio giornaliero del _____		€	
Totale Movimento infruttifero del _____ non ancora contabilizzato dalla B.I.al _____		€	

Si procede alla stessa data del 30.09.2023 alla conciliazione del conto anticipazione di tesoreria (art. 195 e art. 222 d. lgs. 267/00) sintetizzata dal sottostante prospetto;

*Verifica Straordinaria dell'Organo dei Revisori al 22/11/2023
Comune di Pachino (SR)*

Anticipazione accordata 2023 pari ai 5/12		+ €	6.569.240,42
Anticipazione utilizzata alla data del 22/11/23		- €	5.559.031,93
Somme vincolate			4.618.048,99
Somme riservate		- €	102.165,25
Partite viaggianti		- €	0000
Saldo anticipazione di cassa al 22/11/2023		€	908.043,24

I conti correnti postali alla data del 22/11/23 presentano i seguenti saldi:

	Saldo contabile	Somme pignorate al 22/11/2023
c/c postale n. 10888964 – SERVIZIO comando di P.M.	€. 14.701,88	€. 13.465,00
c/c postale n. 11644960 – SERVIZIO di Tesoreria	€. 14.839,44	€. 2.627,29
c/c postale n. 20878195 - SERVIZIO idrico integrato	€. 62.269,97	€. 28.000,00
c/c postale n. 34557678 – SERVIZIO IMU - ICI	€. 2.334,92	
c/c postale n. 34558098 - SERVIZIO COSAP	€. 1.964,08	
c/c postale n. 7861566 - SERVIZIO TARSU	€. 879,16	
c/c postale n. 86683729 – SERVIZIO IRPEF	€. 21.744,19	€. 15.000,00

Sezione 3 - Verifica Agenti Contabili

5

Agente Contabile (Economo)

L'Organo di revisione prende atto che il servizio di economato è stato istituito con regolamento adottato con delibera del Commissario Straordinario n. 47 del 10/04/2009; procede alla verifica della cassa economale tenuta dall'Economo Sig. Conte Corrado, nominato con determina del Responsabile del settore Finanziario n. 1307 del 31/12/2022.

Alla data del 22/11/2023 risultano giacenti presso la Banca tesoriere dell'ente su c/c n. 0002/001/412180/27 servizio economato Comune di Pachino la somma di €. 4.111,48, nonché cassa contante per €. 168,03, così distinti:

10,00	6	€	60,00
5,00	16	€.	80,00
Monete	Div.	€.	28,03
Totale		€.	168,03

Totale complessivo €. 4.279,51.

Agente Contabile (Servizi Demografici)

ANAGRAFE (Rilascio carte d'identità elettroniche):

La Sig.ra Spinello Antonella dell'Ufficio Anagrafe produce la dichiarazione secondo la quale alla data del 22/11/2023 era in giacenza la somma complessiva di €. 448,09 per diritti carte di identità.

Verifica Straordinaria dell'Organo dei Revisori al 22/11/2023
Comune di Pachino (SR)

ANAGRAFE (diritti di segreteria per autentiche)

Si riscontrano alla data del 22/11/2023 il riversamento di somme presso la BCC di Pachino con due bollette la somma complessiva pari ad €. 180,00; Si precisa che non esiste cassa contante alla data del 22/11/2023.

Agente Contabile (Corpo di Polizia Municipale VI° settore)

L'Ispettore Capo Mallia (assente) responsabile del procedimento, l'Ispettore Principale Fiaccola Maurizio (Presente) e Ispettore capo Beninato Corrado dichiarano di non avere disponibilità liquide in quanto l'ultimo riversamento è stato effettuato il 09/11/2023.

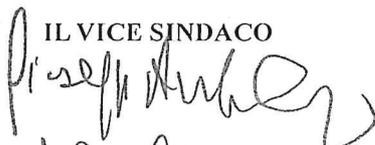
Fatto, letto, confermato e sottoscritto dagli intervenuti il presente verbale è parte dei verbali del Collegio dei Revisori dei conti, idoneamente custodito.

Addì 23/11/2023

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO



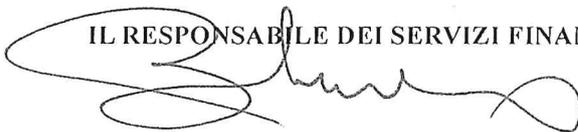
IL VICE SINDACO



LA SEGRETARIA GENERALE



IL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI



I REVISORI

