



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 15 del 28 febbraio 2020

L'Organo di revisione, nella persona del Presidente Dott. Ignazio Napoli e dei componenti Dott. Teresa Armenio e Dott. Salvatore Alcamo, alle ore 9:00 si è riunito in seduta collegiale. Pertanto l'Organo di Revisione è regolarmente costituito.

Visto il D. Leg. vo 267/2000 (TUEL) ed in particolare gli artt.223 e 239.

Visto lo Statuto del Comune di Pachino

Visto il Regolamento Comunale di Contabilità

Visto il Regolamento Comunale per il Servizio di Economato

Premesso che

Il Collegio, nello svolgere la presente vigilanza amministrativo-contabile di cui all'art 223 del Tuel si è avvalso della possibilità di utilizzare tecniche di campionamento, così come previsto dall'art. 239 comma 1 lett. c) del TUEL.

Il Collegio dopo aver richiesto la documentazione al Responsabile dell'Ufficio Finanziario, alla Banca di Credito Cooperativo, -Tesoriere dell'Ente-, all'Economo e agli altri agenti contabili procede alla seguente verifica di cassa.

Acquisita la seguente documentazione:

Giornale di cassa (entrate) dell'ente dal 01/01/2019 al 31/12/2019 dall'ordinativo d'incasso n. 1 al n. 1926;

Giornale di cassa (uscite) dell'ente dal 01/01/2019 al 31/12/2019, dal mandato n. 1 al n. 2659;

Situazione della contabilità speciale (fruttifera/infruttifera) presso la tesoreria provinciale (Banca d'Italia) Mod.56T;

Ammontare dell'anticipazione di tesoreria al 31/12/2019;

Giornale di cassa del tesoriere (entrate/uscite) dal 01/01/2019 al 31/12/2019;

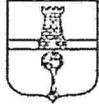
Estratto conto con relativo riassunto scalare del conto anticipazione tesoreria contabilizzati al 31/12/2019;

Estratto dei conti correnti accesi dall'Ente presso Poste Italiane ufficio di Pachino dal 01/01/2019 al 31/12/2019;

Verifiche di Cassa

A) Verifica del conto del Tesoriere:

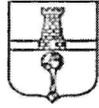
Si procede pertanto alla verifica di cassa sulla base della documentazione disposta dal tesoriere confrontandola con le risultanze dell'ente come dalla seguente tabella



VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2019			
SCRITTURE CONTABILI DELL'ENTE		SCRITTURE DEL TESORIERE	
ENTRATE			
Fondo di cassa al 01/01/2019		Fondo di cassa al 01/01/2019	
Reversali al 31/12/2019	€ 53.074.790,85	Riscossioni alla data del 31/12/2019	€ 53.074.790,85
- di cui da trasmettere	€ 0,00		
		Riscossioni da regolarizzare	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 53.074.790,85	TOTALE ENTRATE	€ 53.074.790,85
USCITE			
Mandati al 31/12/2019	€ 52.338.696,88	Mandati pagati al 31/12/2019	€ 52.338.696,88
- di cui da trasmettere	€ 0,00		
		Mandati da pagare	€ 0,00
		pagamenti da regolarizzare	€ 0,00
TOTALE USCITE	€ 52.338.696,88	TOTALE USCITE	€ 52.338.696,88
SALDO CONTO DI DIRITTO	€ 736.093,97	SALDO CONTO DI FATTO	€ 736.093,97

Conciliazione Saldi

Riscossioni da regolarizzare con reversali	+ € 0,00
Reversali emesse e non trasmesse	- € 0,00
Reversali da riscuotere	- € 0,00
Mandati emessi e non trasmessi	+ € 0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	- € 0,00
Totale	€ 0,00
Nessuna Conciliazione	



Per quanto attiene il saldo di fatto, lo stesso coincide con il saldo di diritto. In particolare si evidenzia che tutte le reversali trasmesse sono state incassate come anche i mandati tutti pagati.

Nessun altro valore attiene alle reversali o ai mandati (da trasmettere, da regolarizzare etc...)

Ammontare dell'anticipazione di tesoreria non rimborsata al 31/12/2019 € 6.181.079,90

L'ammontare dell'anticipazione di tesoreria accordata è pari ad € 7.093.049,40

L'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria alla data del 31/12/2019 ammonta ad € 6.181.019,90 così determinata.

- Saldo anticipazione di tesoreria al 01/01/2019 - €. 9.750.415,12
- Interessi passivi competenza 2019 - €. 298.937,89

Dal giornale di cassa del Comune al 31/12/2019 risultano emessi:

- n. 2659 mandati, l'ultimo mandato emesso in data 31/12/2019 ammonta ad Euro 1.220,88 (Contributi Inpdap su retribuzione di posizione);
- n. 1926 reversali, ultima reversale emessa in data 31/12/2019 ammonta ad euro 12,94 (recupero rimborsi diversi).

Il Collegio, ha proceduto al controllo a campione dei seguenti mandati:

- n. 2087 del 10/10/2019 di € 16.973,99, pagamento acconto fattura n. FATTPA 5_19 del 16/04/2019 della ditta Laika lab Srl relativa a "fornitura e posa in opera moduli prefabbricati costruzione rifugi per cani e gatti";
- n. 2151 del 29/10/2019 di € 4.251,82, pagamento acconto fattura n. FATTPA846_19 del 23/07/2019 della ditta BEAUTIFUL DIAYS relativa a "retta ricovero disabili";
- n. 2225 del 29/11/2019 € 10.000,00, pagamento saldo fattura n. FATTPA35_19 del 14/11/2019 della MAKERTEK di Eremita Ruscica relativa a "affidamento diretto del servizio di stampa imbustamento e recapito dei solleciti di pagamento dei canoni idrici";
- n. 2344 del 02/12/2019 € 1.342,00, pagamento fattura n. 5/FATTPA del 19/07/2019 della OFFICINA Metal di Alescio Luigi "lavori di manutenzione di griglie varie";
- n. 2444 del 20/12/2019 di € 120.000,00, pagamento fattura n. 322-2019 del 30/09/2019 della Ditta DUSTY Srl relativa a servizio di "spazzamento e raccolta e smaltimento di rifiuti solidi urbani.

Dal giornale di cassa del Comune dal 01/01/2019 al 31/12/2019 risultano ricevute le seguenti reversali:

- n. 1374 del 08/10/2019, ruolo tari anno 2019 per € 3.953,00;
- n. 1404 del 10/10/2019, prelevamento c/c postali diritti di visura e rilascio certificazioni per € 3.000,00;
- n. 1584 del 04/11/2019, trasferimento regionale per € 10.325,84;
- n. 1814 del 17/12/2019, incasso tasi anno 2019 € 4.432,00.

Dalle verifiche dei suddetti mandati e reversali si evince che gli stessi contengono gli elementi previsti rispettivamente dall'art.180 comma 3 e dall'art. 183 comma 2 del D. Leg. vo 267/2000, e,



Città di Pachino

Provincia di Siracusa

nello specifico per i mandati, risulta richiesto il DURC e la c.d. regolarità fiscale prevista dall'art. 48bis del D.P.R. 602/73.

Il Collegio ha proceduto alla verifica degli estratti conto e relativi saldi dei c/c accessi presso l'ufficio Postale di Pachino dal 01/01/2019 al 31/12/2019 che risultano essere i seguenti:

- c/c n.11644960 - Servizio di Tesoreria € 15.178,38;
- c/c n. 34558098 – Servizio di Tesoreria C.O.S.A.P. € 2.232,04;
- c/c n. 34557678 – Servizio di Tesoreria violazione I.C.I. rottamazione cartelle € 108,19;
- c/c n. 7861566 – Servizio di Tesoreria T.A.R.S.U. –ICP- AFFISSIONI € 288,31;
- c/c n. 20878195 – Servizio di Tesoreria- Servizio Idrico Integrato €44.630,92;
- c/c.n. 86683729 – Comune di Pachino Add. Comunale all'IRPEF € 19.024,84;
- c/c n. 10888964 – Comune di Pachino Comando Polizia Municipale € 17.569,01.

Il Presidente, dichiara sciolta la seduta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale alle ore 10:30 rinviando la seduta a seguire per effettuare la verifica di cassa alla data del 27.02.2020.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Ignazio Napoli (Presidente)

Dott.ssa Teresa Armenio (Componente)

Dott. Salvatore Alcamo (Componente)