



Comune di Pachino

Libero Consorzio dei Comuni di Siracusa

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n.57 del 17 maggio 2019

L'Organo di revisione, nella persona del Presidente Dott. Giuseppe Calleri e dei componenti Dott. Giuseppe Lorefice e Dott. Marco Di Grande, si è riunito in seduta collegiale alle ore 19:00 presso lo studio del presidente.

Pertanto l'Organo di Revisione è regolarmente costituito.

Visto l'articolo D. Leg.vo 18/08/2000 n. 267 (T.U.E.L.):

Visto in particolare l'art. 239 comma 1, lettera c) del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i;

Visto il D.Leg.vo 118/2011 ed i relativi allegati:

Visto lo Statuto del Comune di Pachino;

Visto il Regolamento Comunale di Contabilità.

Premesso che

Il Collegio, nello svolgere la presente vigilanza amministrativo-contabile così come previsto dall'art. 239 comma 1, lett. c) del TUEL ha effettuato, in data 10/05/2019, le seguenti verifiche:

A) Verifica presso il Comando Vigili Urbani

In presenza del Comandante di PM, Sig. Vincenzo Giuliano e dell'Ispettore Capo di PM, Sig. Francesco Lucifora, si è proceduto alla verifica degli accertamenti per violazioni del C.D.S. e dell'attività in materia di polizia ambientale dalla quale è emerso che, alla data del 10/05/2019, sono stati effettuati n.216 accertamenti per violazioni del CDS e non risultano accertamenti in materia di polizia ambientale in quanto, per l'anno 2019, nessuna attività è stata posta in essere.

Dalla verifica, oltre alla carenza di personale, sono emerse notevoli difficoltà derivanti dall'impossibilità di predisporre e notificare gli accertamenti sanzionatori per violazioni del C.D.S. ed in materia ambientale, causati dalla sospensione del servizio, messo a disposizione dal Gruppo Maggioli SPA che fornisce il software e la relativa banca dati per le visure al pubblico registro automobilistico. Il tutto al fine di identificare i proprietari dei veicoli e gli autori delle violazioni. Tale sospensione del servizio deriva dal mancato pagamento di alcune fatture per servizi e forniture che ammontano ad euro 74.793,51, come risulta da estratto conto della Società Maggioli Spa



Comune di Pachino
Libero Consorzio dei Comuni di Siracusa

acquisito presso il suddetto Comando. Preso atto di ciò si è provveduto alla verifica presso l'ufficio ragioneria ed è emerso che le fatture in oggetto non risultano contabilizzate in quanto mai impegnate e/o liquidate, pertanto si riscontra che trattasi di debito fuori bilancio.

B) 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:

SALDO DI CASSA AL 10/05/2018			
SCRITTURE CONTABILI DELL'ENTE		SCRITTURE DEL TESORIERE	
ENTRATE			
Fondo di cassa al 01/01/2019		Fondo di cassa al 01/01/2019	
Reversali al 10/05/2019 (fino al n.571)	€ 6.813.778,38	Riscossioni alla data del 10/05/2019	€ 5.531.475,76
		-da riscuotere	€ 12.937,96
		- a copertura	€ 0,00
		Provvisori di entrata da regolarizzare al 10/05/2019	€ 619.380,08
TOTALE ENTRATE	€ 6.813.778,38	TOTALE ENTRATE	€ 6.150.855,84
USCITE			
Mandati al 10/05/2019 (fino al n.904)	€ 14.227.307,91	Mandati pagati al 10/05/2019	€ 790.348,68
		-mandati da pagare	€ 40.581,71
		Provvisori di uscita da regolarizzare 10/05/2019	€ 5.367.915,76
TOTALE USCITE	€ 14.227.307,91	TOTALE USCITE	€ 6.158.264,44



Comune di Pachino

Libero Consorzio dei Comuni di Siracusa

Il Collegio con la documentazione acquisita non è riuscito ad effettuare la relativa riconciliazione tra le scritture del Tesoriere e quelle del Comune a causa di anomalie e situazioni sospese.

L'ammontare dell'anticipazione accordata è pari ad euro 5.674.439,52

L'utilizzo dell'anticipazione alla data del 10/5/2018 ammonta ad euro 5.136.516,19

Il Collegio ha proceduto alla verifica degli estratti conto e relativi saldi dei c/c accessi presso l'ufficio Postale di Pachino al 10/05/2018 che risultano essere i seguenti:

- c/c n.11644960 - Servizio di Tesoreria €3.826,53;
- c/c n. 34558098 – Servizio di Tesoreria C.O.S.A.P. € 845,98 ;
- c/c n. 34557678 – Servizio di Tesoreria violazione I.C.I. rott.cartelle € 80,57;
- c/c n.7861566 – Servizio di Tesoreria T.A.R.S.U. € 194,26;
- c/c n. 20878195 – Servizio di Tesoreria- Servizio Idrico Integrato €28.825,32;
- c/c n. 86683729 – Comune di Pachino Add. Comunale all'IRPEF € 15.197,65;
- c/c n. 10888964 – Comune di Pachino Comando Polizia Municipale € 13.611,92.

I riversamenti in tesoreria risultano effettuati con regolarità.

C) Valutazione degli immobili comunali oggetto di dismissione e PRFP

L'Organo di Revisione è venuto a conoscenza che l'Agenzia delle Entrate - Direzione Provinciale di Siracusa - ha inviato in data 16/04/2019 la relazione estimativa, richiesta dal Comune di Pachino con delibera di G.M n. 138 del 19/09/2018, relativa agli immobili comunali oggetto di dismissione e inseriti nel Piano di Riequilibrio Finanziario Pluriennale. Dalla stessa si evince che la valutazione complessiva degli immobili da alienare risulta pari ad euro 1.312.000,00 con una differenza in meno, rispetto a quanto valutato dagli uffici comunali in sede di redazione del PRFP, di euro 5.140.734,20. Pertanto, come già indicato sul verbale n. 56 del 08/04/2019 di questo Organo di revisione, la suddetta valutazione ha compromesso ulteriormente la validità e la tenuta finanziaria del piano di riequilibrio finanziario pluriennale.

D) Adempimenti fiscali

In data 29/04/2019 l'ente con protocollo di ricezione n.19042913591556224 ha predisposto e inviato all'Agenzia delle Entrate la dichiarazione annuale IVA relativa all'anno d'imposta 2018 dalla quale emerge un importo di IVA a debito pari ad euro 12.873,00. Tale importo è stato versato, oltre i termini di scadenza, in data 17/04/2019 avvalendosi



Comune di Pachino

Libero Consorzio dei Comuni di Siracusa

del ravvedimento operoso di cui art. 13 del D.Lgs. n. 472 del 1997, per un importo, comprensivo di sanzioni ed interessi, pari ad euro 13.097,57.

Considerato quanto sopra rilevato, si invita la Commissione Straordinaria:

- a porre rimedio alle criticità rilevate in seno al Comando di Polizia Municipale anche al fine di evitare eventuali danni all'erario comunale in considerazione dell'approssimarsi della stagione estiva;
- a valutare quanto già indicato nel verbale n.56 del 08/04/2019 di questo Organo di revisione in merito alla dichiarazione di cui all'art.244 del TUEL.

Il Presidente, dichiara sciolta la seduta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale alle ore 21:05

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Calleri (Presidente)

Dott. Marco Di Grande (Componente)

Dott. Giuseppe Lorefice (Componente)