Comune di Barrafranca (EN) - Prot. n. 0013690 del 18-07-2023 in arrivo

COMUNE DI BARRAFRANCA

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Al Sindaco

Al Presidente del Consiglio Comunale

Al Dirigente del Settore I – Affari Generali - Servizi Finanziari

Al Segretario Generale

Verbale N. 26 del 18/07/2023

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30/06/2023

In data odierna, alle ore 9:15, presso la sede del Comune di Barrafranca, 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 30/06/2023
(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 30/06/2023:

Comune di Barrafranca (EN) - Prot. n. 0013690 del 18-07-2023 in arrivo

ENTRATE		Conto di diritto	Conto di fatto
Fondo di cassa al 01/01/2023	(A)	**4.031.228,14**	**4.031.228,14**
Reversali emesse al 30/06/2023 da n. 1 a n. 2011	1)	3.623.692,46	3.623.692,46
Reversali trasmesse dall'Ente al 30/06/2023	2)	3.623.692,46	3.623.692,46
Reversali caricate dal Tesoriere al 30/06/2023	(B1)	3.623.210,19	3.623.210,19
Differenza	(1-B1)	**482,27**	**482,27**
Reversali riscosse	(B2)	3.384.786,75	3.384.786,75
Reversali da incassare a copertura	B=(B1)-(B2)	238.423,44	238.423,44
Entrate da regolarizzare con reversali	(C)	4.494.329,20	4.494.329,20
		-	-
Reversali non prese in carico (non riscosse) dal Tesoriere		482,27	482,27
TOTALE ENTRATE	D=(A+B2+C)	**11.910.344,09**	**11.910.344,09**
(a+b-c-d)			
SPESE			
Mandati emessi al 30/06/2023 da n. 1 a n. 2618	1)	7.910.353,87	7.910.353,87
Mandati trasmessi dall'Ente al 30/06/2023	2)	7.910.353,87	7.910.353,87
Mandati caricati dal Tesoriere al 30/06/2023	(E1)	7.910.353,87	7.910.353,87
Differenza	(1-E1)	-	-
Mandati pagati	(E2)	7.747.375,51	7.747.375,51
Mandati da pagare a copertura	E3	161.825,03	161.825,03
Mandati da pagare	E4=(E1)-(E2)-(E3)	1.153,33	1.153,33
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(F)	2.560.480,51	2.560.480,51
Mandati da regolarizzare da Ente			
TOTALE SPESE	G=(E2+F)	**10.309.009,35**	**10.307.856,02**
Saldo di cassa di diritto al 31/03/2023 (Ente)	**(D-G)**	**1.601.334,74**	
Saldo di cassa di fatto al 31/03/2023 (Tesoriere)	**(D-G)**		**1.602.488,07**

La differenza tra conto di diritto (Ente) e conto di fatto (Tesoriere) è di € 1.153,33 ed è dovuta ai Mandati da pagare.

Il Collegio rileva che l'importo delle **reversali emesse** dall'Ente al 30/06/2023 di € 3.623.692,46 non coincide con le reversali caricate da Tesoriere di 3.623.210,19, con una differenza di €. 482,27 dovuta alle reversali nn. 754 del 24/03/2023 di €. 41,50, 1241 del 28/04/2023 di €. 62,27, 1267 del 28/04/2023 di €. 41,50, 1607 del 29/05/2023 di €. 62,27, 1754 del 15/06/2023 di €. 17,76, 1761 del 15/06/2023 di €. 5,88, 1762 del 15/06/2023 di €. 5,88, 1918 del 30/06/2023 di €. 62,27, 1921 del 30/06/2023 di €. 18,93, 1922 del 30/06/2023 di €. 69,62 e 1923 del 30/06/2023 di €. 94,39.

Il Collegio rileva che l'importo dei **mandati emessi** dall'Ente al 30/06/2023di € 7.910.353,87 coincide con i mandati caricati dal Tesoriere.

Alla medesima data del 30/06/2023 sono presenti i seguenti conti correnti postali con saldo attivo, e precisamente:

C/C N. 10853943 Tosap	€. 20.388,23
C/C N. 10854941 Pubblicità e affissioni	€. 53,07
C/C N. 11537941 Tesoreria Comunale	€. 32.404,74
C/C N. 24876492 Canone Idrico	€. 236.538,41
C/C N. 51986495 Imu/Ici	€. 99.812,43
Totale	**€. 389.196,88**

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 Comunale n. 91 del 07/12/2022, per € 5.188.537,65 e che alla data del 31/12/2022 la stessa anticipazione risulta utilizzata per €. 52.185,46.

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 30/06/2023	1.602.488,07
Risc del Tesoriere al 30/06/2023 e ancora non contab da Tesor Prov	63.624,45
Pag del Tesoriere al 30/06/2023 e ancora non contab da Tesor Prov	172.076,37
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA CENTRALE AL 30/06/2023	1.710.939,99

Del che si è redatto il presente verbale con allegati i documenti della Tesoreria e dei conti correnti postali che, chiuso alle ore 10:40, previa lettura e approvazione, è firmato.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

(OCCHIPINTI dott. Francesco – Presidente)

(LIPARI dott. Filippo – Componente)

(GENTILE dott. Giovanni – Componente)

Comune di Barrafranca (EN) - Prot. n. 0013690 del 18-07-2023 in arrivo