

COMUNE DI SANT'AGATA LI BATTIATI

(Città Metropolitana di Catania)

Prot. n. _____ del _____

Al Sig. Sindaco

Al Sig. Presidente del Consiglio

Al Tesoriere dell'Ente – Banca Monte dei Paschi di Siena

Al Responsabile del Servizio Economico Finanziario

Al Segretario Comunale

LORO SEDI

In allegato alla presente si trasmette l'allegato verbale di cui una copia viene inserito nel registro dei verbali di questo organo di revisione.

Il Presidente del Collegio dei Revisore dei Conti
(Dott. Santo Palermo)

E
Comune di Sant'Agata Li Battiati Comune di Sant'Agata Li Battiati
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
Protocollo N.0006677/2023 del 17/04/2023 Firmatario: ANGELO EMANUELE CASTRO, Ignazio Pluchino, SANTO PALERMO

COMUNE DI SANT'AGATA LI BATTIATI

(Città Metropolitana di Catania)

Verbale n. 51 del 13/04/2023

VERIFICA DI CASSA PRESSO IL TESORIERE AL 31/12/2022

L'anno **2023** il giorno 13 del mese di Aprile presso il Comune di Sant'Agata Li Battiati si riunisce il Collegio dei Revisori dei Conti nominati con deliberazione di Consiglio comunale n. 35 del 13/09/2021 così composto:

Dott. Santo **Palermo** - Presidente
Dott. Angelo Emanuele **Castro** - Componente
Dott. Ignazio **Pluchino** - Componente

I Revisori

Visto lo Statuto ed il Regolamento di Contabilità vigente;
Viso l'art. 223 del D. Lgs. 267/2000.

Premesso che

- Il servizio di tesoreria è stato affidato, con determina n. 1250 del 12.11.2018, alla Banca Monte dei Paschi di Siena, filiale 6193 Catania AG.15

CONSIDERATO

che il Collegio per la verifica di cassa si è avvalso della collaborazione del Responsabile del Servizio Economico Finanziario, Dott. Giuseppe Testa.

IL COLLEGIO

dopo le verifiche preliminari, accerta che le risultanze di cassa presso il Tesoriere, alla data del 31/03/2023, come da verbale di verifica di cassa trasmesso dal tesoriere, sono le seguenti:

COMUNE DI SANT'AGATA LI BATTIATI

(Città Metropolitana di Catania)

CONTO DEL TESORIERE

Accertato che dalle scritture **dell'Ente**, alla superiore data del **31/12/2022**, come da elenco reversali e mandati forniti dall'ufficio di ragioneria, risultano emessi reversali fino al n. 9205 del 31/12/2022 e mandati fino al n. 5459 del 31/12/2022, pertanto da quanto sopra si evince quanto segue:

A) Fondo iniziale di cassa dell'esercizio		€	4.197.101,08
Reversali trasmesse dall'Ente	€	12.292.732,00	
Reversali registrate dal tesoriere	€	12.292.732,00	
1) Riscossioni	€	12.292.732,00	
Reversali da incassare/regularizzare		0,00	
2) Entrate da regularizzare con reversali	€	0,00	
B) Totale parziale	(1+2)	€	12.292.732,00
C) Totale Generale (A + B)		€	16.489.833,08
Mandati trasmessi dall'Ente	€	10.253.827,43	
Mandati registrati dal tesoriere	€	10.256.827,43	
3) Mandati pagati	€	10.256.827,43	(+)
Mandati da regularizzare/pagare	€	0,00	
Uscite da regularizzare	€	0,00	
4) Pagamenti da regularizzare con mandati	€	0,00	(+)
D) Totale Generale (3 +4)		€	10.256.827,43
E) Saldo di cassa (C - D)		€	6.233.005,65

Il saldo di cassa presso il tesoriere, con le opportune riconciliazioni contabili come dal superiore prospetto, concorda con quello dell'Ente:

A) Fondo iniziale di cassa		€	4.197.101,08
Riscossioni in c/residui	€	3.614.641,25	
Riscossioni in c/competenza	€	8.678.090,75	
B) Totale riscossioni		€	<u>12.292.732,00</u>
C) Totale Generale	(A + B)	€	<u>16.489.833,08</u>
Pagamenti c/residui	€	3.365.808,79	
Pagamenti c/competenza	€	6.891.018,64	
D) Totale Pagamenti		€	<u>10.256.827,43</u>
E) Saldo di cassa secondo le scritture dell'Ente al 31/12/2022	(C - D)	€	6.233.005,65
Il suddetto importo con le rettifiche rinvenienti da:			
Reversali da incassare	€	0,00	-
Mandati da pagare	€		+
Giacenza sul conto anticipazione da regularizzare	€	0,00	+
Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regularizzare	€	0,00	+
Pagamenti eseguiti dal Tesorirere e da regularizzare	€	0,00	-
Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate dal tesoriere	€	0,00	-
Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati dal tesoriere	€		
F) Totale rettifiche		€	0,00
G) Totale generale	(E + F)	€	<u>6.233.005,65</u>

COMUNE DI SANT'AGATA LI BATTIATI

(Città Metropolitana di Catania)

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Si prende atto che alla data del **31.12.2022**, dalle scritture dell'Ente, risultano emesse n. 9205 reversali e n. 5459 mandati di pagamento.

Il Collegio dei revisori procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
7980	02/12/22	Comune di Gravina	76.136,16	No
7877	24/11/22	Diversi da regolarizz.	18.597,46	No
7473	7/11/22	Azienda Sanitaria Locale	5.736,86	No
6161	28/10/22	Dusty S.r.l.	18.363,44	No

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Mandati:

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI/NO
2994	16/11/22	ATOURE	12.102,64	SI	SI	No
3151	25/11/22	Servizi Integrativi	8.753,50	SI	NO	No
3432	16/12/22	Ass. Airone Onlus	30.269,30	SI	SI	No
3264	13/12/22	Ediltor srl	8502,02	SI	SI	No

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

I titoli di entrata e di spesa sono quietanzati.

COMUNE DI SANT'AGATA LI BATTIATI

(Città Metropolitana di Catania)

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO CASSA VINCOLATA	
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art.222 del TUEL	
Importo delle entrate vincolate utilizzate in termini di cassa per spese correnti ai sensi dell'art.195 co.2 del TUEL	
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	
Utilizzo medio dell'anticipazione	
Utilizzo massimo dell'anticipazione	
Entità anticipazione complessivamente corrisposta	
Entità anticipazione non restituita al 31/12	

L'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

Verifica conti correnti postali

L'Organo di revisione accerta, altresì, che al 31/12/2022, come da documentazione fornita dall'ufficio ragioneria, i conti correnti postali intestati all'Ente presentano le disponibilità di seguito indicate:

N. conto	Descrizione	Saldo Contabile
07601-03200-15795958	COMUNE SANT'AGATA LI BATTIATI	0,00
07061-03200-15919954	TESORIERE COMUNALE	0,00
07601-03200-18451955	COMUNE SANT'AGATA LI BATTIATI	0,00
07601-16900-001039766561	COATTIVO TRIBUTI LOCALI	1,51
07601-16900000015412950	POLIZIA MUNICIPALE	3.508,54
07601-16900-000015902950	SERVIZIO TESORERIA	1.195,55
07601-16900-000042985929	TOSAP	142,92
		4.848,52

Il totale delle risorse finanziarie disponibili sui conti correnti postali intestati all'Ente è di euro 4.848,52.

L'Organo di revisione rammenta che le disponibilità provenienti dai conti correnti postali debbono essere riversate presso il Tesoriere con una cadenza non superiore a 15 giorni (Circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 33 del 26/11/2008 e n. 11 del 24/03/2012, paragr. 4).

COMUNE DI SANT'AGATA LI BATTIATI

(Città Metropolitana di Catania)

Sezione 3 – Attività di vigilanza adempimenti fissi

Adempimenti fiscali

L'Organo di revisione procede al controllo della contabilità IVA e si dà atto che l'Ente non svolge attività di natura commerciale.

Versamenti periodici

L'Organo di revisione procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni nonché ai versamenti dei contributi previdenziali a carico dell'ente e non sono emerse irregolarità.

Il Collegio dei Revisori dispone la trasmissione di copia del presente verbale al Sindaco, al Segretario Comunale, al Tesoriere dell'Ente – Banca Monte dei Paschi di Siena, al Responsabile del Servizio Economico Finanziario, al Presidente del Consiglio.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Santo Palermo

Dott. Angelo Emanuele Castro

Dott. Ignazio Pluchino

Il responsabile del Servizio Economico-Finanziario
(Dott. Giuseppe Testa)
