

Città Metropolitana di **MESSINA****Collegio dei Revisori dei Conti**

Oggetto: Rinnovo richiesta di approfondimenti a seguito della verifica di cassa della Tesoreria.

Al Dirigente Reggente della 2° Direzione Servizi Finanziari e Tributari
Al Tesoriere Provinciale
p.c. Al Sindaco
p.c. Al Segretario Generale
della Città Metropolitana di Messina

Data, 04/04/2023

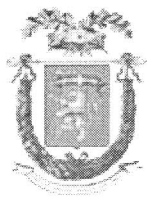
Il Collegio,
in seguito alla riunione odierna, facendo seguito alla nostra nota del 10/11/2022 e alla verifica di cassa Tesoreria al 31/12/2022, rinnova l'invito a ricevere quanto segue.

- Prospetto di riconciliazione della cassa vincolata risultante dalla contabilità dell'Ente con quella riportata dal Tesoriere.
- Elenco somme pignorate nei tre conti correnti postali dell'Ente, specificando se trattasi di debiti fuori bilancio da regolarizzare.

Con osservanza.



Per il Collegio dei Revisori dei Conti
Dott. Giuseppe GALATI - Presidente



Città Metropolitana di **MESSINA**

Collegio dei Revisori

Al Dirigente reggente della II Direzione
"Servizi Finanziari e Tributarî"

E, p.c.

Al Sindaco
della Città Metropolitana di Messina

Al Segretario Generale

Al Tesoriere Provinciale

LORO SEDI

Prot. n. 45/REV del 04/04/2023

Inviata mezzo e-mail
revisori@cittametropolitana.me.it

OGGETTO: Trasmissione Verbale Verifica di Cassa/Tesoreria 4° trimestre 2022.

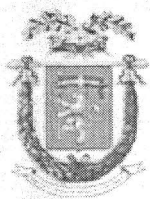
Con la presente, nella qualità di Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti di codesto Spett.le Ente, trasmetto copia del verbale rilasciato dal Collegio in data 04/04/2023, relativo alla verifica di cassa/Tesoreria, elencato nella nota cui in oggetto.

L'occasione è gradita per porgere Distinti saluti

Messina, 04 aprile 2023


Il Presidente del Collegio dei Revisori
f.to Dott. Giuseppe Galati



Città Metropolitana di **MESSINA****Collegio dei Revisori**e-mail: revisori@cittametropolitana.me.it

VERBALE N.10 del 04/04/2023
VERIFICA CASSA TESORERIA 4° TRIM. 2022

L'anno 2023 il giorno 04 del mese di Aprile, alle ore 09:40, presso la sede della Città Metropolitana di Messina, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, per la verifica di cassa del 4° trimestre 2022, nelle persone di:

- Dott. Giuseppe Galati - Presidente
- Dott. Salvatore Messineo - Componente
- Rag. Rosario Vicari - Componente

i quali hanno ricevuto precedentemente, la documentazione emessa dal tesoriere provinciale UniCredit S.p.A. e la documentazione necessaria alla verifica di cassa al 31/12/2022.

Inoltre, è presente la dott.ssa Gentile, Responsabile dell'Ufficio CED e Mandati della 2° Direzione.

Visto lo Statuto e il Regolamento di Contabilità vigente.

Visto l'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000.

Premesso che il servizio di Tesoreria, risulta affidato, dal 03.03.2011, all'Istituto UniCredit S.p.A. di Messina.

SI ATTESTA

L'Organo di Revisione prende in esame il giornale dei mandati e delle reversali dai quali risultano emessi n. 5036 reversali e n. 11470 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30/12/2022 per euro 42,68 con causale "RITEN.CONTRIB.MESE :MAGGIO 22 A CARICO DEL PERSONALE DIPENDENTE".

L'ammontare complessivo delle reversali emesse è il seguente:

Totale reversali emesse in conto competenza	€	136.404.356,35
Totale reversali emesse in conto residui	€	41.337.311,05
Totale reversali emesse complessive	€	177.741.667,40

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 30/12/2022 per euro 9,00 con causale "REGOLARIZZAZIONE CONTABILE DEL SOSPESO N.3782".



L'ammontare complessivo dei mandati emessi è il seguente:

Totale mandati emessi in conto competenza	€	69.257.150,08
Totale mandati emessi in conto residui	€	72.355.274,09
Totale mandati emessi complessivi	€	141.612.424,17

Il saldo di Cassa risultante dal Giornale di Cassa dell'Ente alla data del 31/12/2022 è di euro 134.058.981,72 ed è determinato da:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	+ €		97.929.738,49
Reversali emesse dal n. 1 al n. 5036 al 30/12/2022	+ €		177.741.667,40
di cui			
Conto competenza	+ €	136.404.356,35	
Conto residui	+ €	41.337.311,05	
Mandati emessi dal n. 1 al n. 11470 al 30/12/2022	- €		141.612.424,17
di cui			
Conto competenza	- €	69.257.150,08	
Conto residui	- €	72.355.274,09	
Saldo contabile del giornale di cassa al 31/12/2022	+ €		134.058.981,72

Dal conto del Tesoriere risulta quanto segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	97.929.738,49
Somme riscosse al 31/12/2022		+ €	177.741.667,40
Riscossioni da regolarizzare con reversali		+ €	0,00
Totale (a)			275.671.405,89
Somme pagate al 31/12/2022		- €	141.612.424,17
Mandati da pagare		- €	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		- €	
Totale (b)			141.612.424,17
Saldo del conto di tesoreria (a - b) al 31/12/2022		+ €	134.058.981,72

Dalla contabilità del Tesoriere il saldo di cassa al 31/12/2022 coincide con il saldo contabile di cassa dell'Ente, per cui non è necessario procedere alla riconciliazione.

La gestione del servizio di tesoreria è stata effettuata nel rispetto degli artt. 209 e seguenti del Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267, della convenzione per la gestione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.

In merito alla cassa vincolata, si rileva che il saldo riportato dal Tesoriere di euro 88.895.961,07 non coincide con il saldo indicato dall'Ente di euro 90.539.528,85.

I conti correnti alla data del 31/12/2022 presentano i seguenti saldi:

Conto corrente postale IBAN IT81G0760116500000014087985, saldo euro 210.437,13 per la gestione degli incassi generici all'Ente (es. passi carrabili, sanzioni amministrative, depositi cauzionali, ecc.);



[Handwritten signatures]

- Conto corrente postale IBAN IT76B0760116500001000215226, saldo euro 263.956,95 per gli incassi delle multe della Polizia Metropolitana;
- Conto corrente postale IBAN IT77Z0760116500000032655904, saldo euro 2.505,24 per all'ufficio tecnico.

In merito ai conti correnti sopra riportati si ricorda di effettuare il versamento in Tesoreria ogni 15 giorni.

Non risulta alcuna delibera in merito alla richiesta di anticipazione di tesoreria.

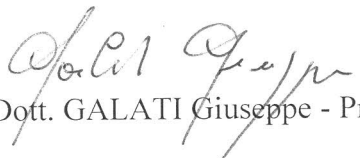
Si dispone la trasmissione del presente verbale:

- Al Sindaco della Città Metropolitana di Messina
- Al Consiglio Metropolitano
- Al Segretario Generale
- Al Tesoriere Provinciale al fine di allegarlo al conto della sua gestione
- Al Dirigente Reggente della 2° Direzione Servizi Finanziari e Tributari

Il Collegio termina i lavori alle ore 13:15.

Letto, confermato e sottoscritto.

Messina, 04/04/2023


Dott. GALATI Giuseppe - Presidente


Dott. MESSINEO Salvatore - Componente


Rag. VICARI Rosario - Componente

Rag. Antonina Gentile



