



Comune di Sant'Alessio Siculo
(Città metropolitana di Messina)

DETERMINA AREA ECONOMICO FINANZIARIA

REG. GEN. N. 531 DEL 03-10-2025

REG. SETT. N. 107 DEL 03-10-2025

Oggetto: Parificazione del Conto del Tesoriere relativo all'esercizio finanziario 2024.

IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA

DATO ATTO che ai sensi dell'art. 139 del D. Lgs. 174 del 27.08.2016, il Tesoriere ha depositato e presentato agli atti il conto giudiziale di che trattasi;

VISTI:

- il conto giudiziale relativo all'esercizio finanziario 2024, prodotto dal Tesoriere comunale, BPER Banca S.p.A., reso in data 31.12.2024, che viene conservato agli atti per la successiva trasmissione alla Corte dei Conti, Sezione Giurisdizionale per la Sicilia, Ufficio Conti Giudiziali;
- l'art. 139 del D. Lgs. n. 174/2016 il quale dispone che gli agenti che vi sono tenuti presentano, entro il termine di 60 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, i conti giudiziali e previa parifica sono depositati presso la sezione giurisdizionale competente;
- il DPR n. 194/1996;
- l'art. 93, commi 2 e 233 del TUEL approvato con D. Lgs. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- lo Statuto comunale

ACCERTATO CHE dalla verifica e confronto effettuato tra i dati del conto giudiziale e i valori riportati nella contabilità comunale non emergono differenze;

VISTO il verbale di verifica di cassa e delle gestioni del Tesoriere al 31.12.2025 n. 9 del 15.07.2025, redatto dal Revisore Unico dei Conti, nominato con deliberazione di C.C. n. 8 del 08.04.2025,

RITENUTO dover provvedere alla parificazione del conto giudiziale relativo all'esercizio finanziario 2024, prodotto dal Tesoriere comunale BPER BANCA S.p.A.;
VISTA la determina sindacale n. 12 del 17.05.2024 con la quale è stato conferito al dott. Aliberti Domenico l'incarico di dirigente del settore finanziario dell'Ente;

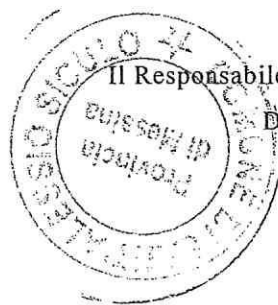
DATO ATTO che da parte dello scrivente, Responsabile dell'Area Economico Finanziaria, e del Responsabile del procedimento non sussistono cause di conflitto di interesse, anche potenziale, di cui all'art. 6 bis della L. n. 241/90 e s.m.i, come introdotto dall'art. 1, comma 41, della Legge n. 190/2012;

VISTO il D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;

DETERMINA

Per le motivazioni esposte in premessa,

1. di parificare, ai sensi dell'art. 139 del D. Lgs. n. 174/2016 e del vigente Regolamento di contabilità dell'Ente, l'allegato conto del Tesoriere comunale BPER Banca S.p.A. relativo all'esercizio 2024, dando atto della concordanza dello stesso con le scritture contabili dell'Ente
2. di trasmettere il conto giudiziale parificato BPER Banca S.p.A. alla Corte dei Conti, Sezione Giurisdizionale per la Sicilia, Ufficio Conti Giudiziali, per il giudizio di conto ai sensi dell'art. 139 del D. Lgs. n. 174 del 26.08.2016;
3. Di provvedere alla pubblicazione della presente all'albo pretorio online e sul sito Amministrazione Trasparente ai sensi del D.Lgs n. 33/2013.



Il Responsabile dell'Area Economico - finanziaria

Domenico Aliberti

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Il Responsabile del servizio finanziario

VISTO l'art.53 della legge 142/90, recepito con l'art.1, lett. "i" della L.R.48/91;

VISTO l'art.12 della L.R. 23/12/2000 n.30;

Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni legislative sopra menzionate;

Per quanto concerne la sola regolarità tecnica sulla determina

ESPRIME PARERE favorevole

Li 03/10/2005

ATTESTA

la copertura finanziaria della complessiva spesa di EURO _____
sui seguenti codici e numeri:

| | |
|------------------|------------------|
| Codice _____ | Codice _____ |
| Competenza _____ | Competenza _____ |
| Residui _____ | Residui _____ |
| Intervento _____ | Intervento _____ |

Li 03/10/2005



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Domenico Aliberti

[Handwritten signature]



COMUNE DI SANT'ALESSIO SICULO
CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

REVISORE UNICO DEI CONTI

Verbale N. 9 del 15.07.2025

L'anno 2025, il giorno quindici del mese di luglio, alle ore 11.00, il Revisore Unico dei Conti del Comune di Sant'Alessio Siculo, nominata con atto deliberativo del C.C. n. 8 del 08/04/2025, recatosi presso gli uffici dell'Ente, procede alla verifica di cassa al 31/12/2024, assistita dalla Ragioniera Sig.ra Carmela Costantino.

Il Revisore dei Conti preliminarmente acquisisce la stampa dei tabulati con i dati al 31/12/2024 e, ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000, procede alla verifica periodica degli adempimenti svolti dall'ente nel periodo IV° trimestre del 2024.

VERIFICA DI CASSA E DELLE GESTIONI DEL TESORIERE 31/12/2024

Il servizio di Tesoreria viene svolto dall'Istituto BPER BANCA S.P.A. filiale di Taormina (ME).

L'Organo di revisione ha richiesto copia della Convenzione e della delibera del C. c. con la quale è stata affidata la gestione del servizio di tesoreria.

A seguito delle verifiche eseguite dal Revisore dei Conti si riscontra quanto segue:

Giornale dei Mandati

Le risultanze alla data del 31 dicembre 2024, fino al mandato n. 1556 emesso in data 27 dicembre 2024, di Euro 9,26 in favore di BPER BANCA S.P.A. a titolo di "Pagamento commissioni su bonifico estero. Regolarizzazione della carta contabile 1386", sono le seguenti:

| | | |
|---------------------------------------|------|---------------------|
| Totale Mandati emessi in c/competenza | Euro | 2.643.843,80 |
| Totale Mandati emessi in c/residui | Euro | 1.476.007,70 |
| Totale Mandati Emessi | Euro | 4.119.851,50 |

Giornale delle Reversali

Le risultanze alla data del 31 dicembre 2024, fino alla reversale n. 3309 emessa in data 31 dicembre 2024 di Euro 280,72 in favore di Agenzia delle Entrate, emessa a titolo di " Proventi codice della strada- ruolo coattivo 2014-2015" a copertura dei sospesi nn. 5162, 5163, 5165, 5172, 5173, 5174" sono le seguenti:

| | | |
|---|------|---------------------|
| Totale Reversali emesse in c/competenza | Euro | 2.916.475,05 |
| Totale Reversali emesse in c/residui | Euro | 3.601.697,36 |
| Totale Reversali Emesse | Euro | 6.518.172,41 |

Dalla contabilità dell'Ente risultano i seguenti dati:

| | | | |
|------------------------------------|---|---|----------------------------|
| Fondo cassa iniziale al 01/01/2024 | + | € | 2.111.067,40 |
| Entrate: | | | |
| Reversali Emesse -ultima n. 3309 | + | € | 6.518.172,41 |
| Totale Entrate | | € | <u>8.629.239,81</u> |
| Uscite: | | | |
| Mandati Emessi-ultimo n. 1556 | - | € | <u>4.119.851,50</u> |
| Saldo Cassa | | € | <u>4.509.388,31</u> |

Dalla contabilità del Tesoriere risultano i seguenti dati:

| | | | |
|---|---|---|----------------------------|
| Fondo cassa iniziale al 01/01/2024 | + | € | 2.111.067,40 |
| Entrate: | | | |
| Reversali Emesse | + | € | 6.518.172,41 |
| Reversali Emesse e non ancora incassate | - | € | - |
| Entrate da regolarizzare | | € | - |
| Totale Entrate | | € | <u>8.629.239,81</u> |
| Uscite: | | | |
| Mandati Emessi | + | € | 4.119.851,50 |
| Mandati emessi non ancora pagati | - | € | - |
| Uscite da regolarizzare | + | € | - |
| Totale Uscite | | € | <u>4.119.851,50</u> |
| Saldo Cassa (b) | | € | <u>4.509.388,31</u> |

Il saldo di cassa del Tesoriere concilia con il saldo dell'Ente.

Il Revisore dei Conti prende atto che con l'introduzione del Siope+ la Tesoreria Comunale ha proceduto a velocizzare le operazioni di riscossione e pagamento dei documenti contabili trasmessi dall'Ente e presi in carico dalla stessa.

Dal prospetto del Tesoriere risulta:

- Cassa vincolata per € 13.688,33;
- Pignoramenti in essere per € 0,00.

Verifica conti correnti postali

L'Organo di revisione accerta, altresì, che al 31.12.2024, come da documentazione fornita dall'ufficio ragioneria, i conti correnti postali intestati all'Ente sono tre.

Al 31/12/2024, sui conti correnti postali intestati al Comune di Sant'Alessio Siculo risultano depositate le seguenti disponibilità:

Cassa Conti Correnti Postali

| Numero C.C.P | descrizione | importo |
|--------------------------|---|---------------------|
| 1024559831 al 31/12/2024 | riscossione coattiva conto movimentato solo dall'imposta di bollo | € 19.084,60 |
| 10216984 al 31/12/2024 | Gestione Proventi acquedotto riscossione ordinaria | € 99.195,55 |
| 14076988 al 31/12/2024 | riscossione ordinaria | € 194.200,72 |
| Totale | | € 312.480,87 |

Il totale delle risorse finanziarie disponibili sui conti correnti postali intestati all'Ente è di euro 312.480,87.

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 paragrafo 4). Si sollecita l'Ente affinché provveda a riversare presso il Tesoriere le somme provenienti dai C/c postali almeno con cadenza di 15 giorni.

Dei documenti esaminati il Revisore dei Conti ha richiesto una copia che viene conservata ad uso interno.

Una copia del presente verbale verrà consegnato al Tesoriere per il tramite del Responsabile del Settore Finanziario, verrà altresì trasmesso al Sindaco dell'Ente, al Presidente del Consiglio e al Segretario Generale.

La seduta viene tolta alle ore 14,13 previa redazione del presente verbale che viene sottoscritto.

Sant'Alessio Siculo, li 15.07.2025




Il Revisore dei Conti
Dott.ssa Patrizia Crocifissa



| DESCRIZIONE | CONTO | TOTALE |
|--|-------|--------------|
| FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2024 | I | 2.111.067,40 |
| RISCOSSIONI (+) | I | 6.518.172,41 |
| PAGAMENTI (-) | I | 4.119.851,50 |
| DIFFERENZA | I | 4.509.388,31 |
| RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+) | I | 0,00 |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-) | I | 0,00 |
| PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-) | I | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 | I | 4.509.388,31 |

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

| | | |
|--|---|--------------|
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 | I | 4.509.388,31 |
| (-) | I | 0,00 |
| (+) | I | 22.410,82 |
| DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE | I | 4.531.799,13 |

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

| | | |
|--|-------------|--------------|
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 | I | 4.509.388,31 |
| DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 | (A) I | 13.688,33 |
| QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2024 | (B) I | |
| TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2024 | (A) + (B) I | 13.688,33 |

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2024 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

MO , LI 31/12/2024
 IL TESORIERE
 05387 BPER BANCA S.P.A.

| Situazione di cassa | | con vincolo | senza vincolo | totale |
|--|------------|-------------|---------------|--------------|
| fondo di cassa al 31-12-2023 | | | 2.111.067,40 | 2.111.067,40 |
| riscossioni effettuate | competenza | | 2.909.787,90 | 2.909.787,90 |
| | residui | | 3.608.384,51 | 3.608.384,51 |
| | totali | | 6.518.172,41 | 6.518.172,41 |
| pagamenti effettuati | competenza | | 2.643.843,80 | 2.643.843,80 |
| | residui | | 1.476.007,70 | 1.476.007,70 |
| | totali | | 4.119.851,50 | 4.119.851,50 |
| fondo cassa con operazioni emesse | | | 4.509.388,31 | 4.509.388,31 |
| provvisori non regolarizzati (carte contabili) | entrata | | | |
| | uscita | | | |
| FONDO DI CASSA EFFETTIVO | | | 4.509.388,31 | 4.509.388,31 |

