

COLLEGIO DEI REVISORI COMUNE DI PALERMO

VERBALE RIUNIONE DEL 20/10/2020 con il Ragioniere Generale

L'anno duemilaventi il giorno 20 del mese di ottobre, alle ore 13,45 il Collegio, si è riunito con il Ragioniere Generale Dott. Bohuslav Basile, per discutere in merito alla soluzione - dallo stesso prospettata con nota protocollo n. 880334 del 06.10.20 - del disallineamento tra saldo di cassa Tesoriere e saldo di cassa Ente, riportato dal 2016 pari a € 21.929,10, che oggi permane.

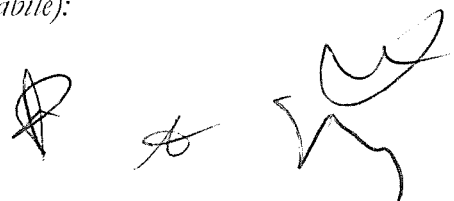
Al riguardo, il Collegio - come riportato nel verbale della verifica di cassa al 31/12/2017 ed in quelli successivi - ha riscontrato una differenza tra i citati saldi di cassa verificatasi in sede di rendiconto 2016 e da ultimo, in data 01 ottobre 2020, in occasione delle verifiche di cassa al 31/03/2020 ed al 30/06/2020, ha sottolineato, nei relativi verbali, la necessità di eliminare tale differenza stante *“il lungo lasso di tempo intercorso da quando la stessa è sorta.”*

Interviene il Dott. Basile per sottolineare quanto dallo stesso riportato nella citata nota prot. n. 880334/2020 ovvero che egli, sin dal proprio insediamento avvenuto nel gennaio 2018, ha, da subito, voluto confrontarsi con il Collegio affrontando l'argomento in diverse riunioni e, nel merito, ha cercato di individuare un percorso tecnico/contabile appropriato e condiviso utile allo scopo di riportare a parità i due saldi di cassa Ente/Tesoriere.

Il Collegio passa ad esaminare come verrà formulata la proposta.

Il Ragioniere Generale informa il collegio che predisporrà un atto deliberativo - da proporre in schema alla Giunta e poi all'approvazione del Consiglio Comunale previa acquisizione del parere del Collegio - di rettifica dei rendiconti di gestione 2016 e seguenti, tramite le seguenti operazioni da effettuarsi con l'ausilio tecnico della società informatica Sispi:

“riportare d'ufficio il saldo di cassa ente all'effettivo maggior importo esistente presso la tesoreria comunale, tramite le seguenti operazioni (per le quali è stata già verificata la fattibilità consultando la società informatica che assiste l'ente nella gestione contabile):



- annullamento in contabilità comunale degli ordinativi 2016 interamente ineseguiti dal Tesoriere BNL;

- rettifica dell'importo dei mandati parzialmente eseguiti riportandoli all'ammontare effettivamente pagato;

- ripristino nella contabilità comunale della reversale annullata ma accreditata dal tesoriere.

La soluzione prospettata consentirebbe la rettifica degli impegni/ accertamenti interessati dell'anno 2016 e delle risultante complessive di ogni esercizio dal 2016 ad oggi, con la conseguente rettifica del Rendiconti di gestione 2016, 2017 e 2018 e la necessaria ripubblicazione dei medesimi presso gli organismi deputati."

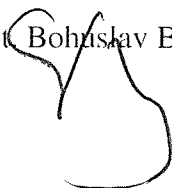
Il Ragioniere generale evidenzia che le citate operazioni comporteranno la ridefinizione del risultato di amministrazione, il quale non sarà rettificato nell'importo, ma nella sua composizione cassa/residui e che con il *proponendo* atto deliberativo verranno "a cascata" rettificati i rendiconti di gestione relativi all'esercizio 2016 e seguenti ed i rispettivi allegati obbligatori.

Il Collegio dopo ampia discussione, nel ribadire la necessità di riallineare i saldi di cassa Ente/Tesoriere, stante la peculiarità della fattispecie che non risulta si sia mai verificata nell'esperienza di altri enti locali, esprime sin d'ora il proprio avviso favorevole sulla soluzione prospettata dal Ragioniere generale Dott. Basile con la più volte citata nota prot. n. 880334 del 06.10.20, dando atto che quanto sopra sarà rappresentato nell'ambito del passaggio di consegne al nuovo Collegio dei revisori.

Del che il presente verbale, letto approvato e sottoscritto.

IL RAGIONIERE GENERALE

Dott. Bohuslav Basile

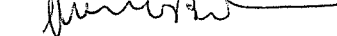


IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Sebastiano Orlando



Dott. Marcello Barbaro



Dott. Marco Mazzurco

