



Comune di Milazzo

Città Metropolitana di Messina

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 44 del 17 Luglio 2019

Il giorno 17 del mese di Luglio 2019, alle ore 12:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Milazzo nelle persone dei Sigg.ri

- * Dott. Ginevra Fabio Michele - Presidente
- * Dott. Franco Amata - Componente,
- * Dott. Carmelo Marisca - Componente, per esprimere il parere sul seguente argomento:

“Dissesto finanziario – Determinazione del fondo di cassa di competenza della Commissione Straordinaria di Liquidazione ai sensi dell’art. 6 – comma 2 lettera a) del D.P.R. n.378/1993 – Verifica di cassa straordinaria”.

L’Organo di Revisione,

al fine di determinare la consistenza di cassa di competenza della Commissione Straordinaria di Liquidazione, per quanto riguarda le entrate, alla data del 02 febbraio 2017 (data di insediamento dell’Organismo Straordinario di Liquidazione) e , per quanto riguarda le uscite, alla data del 02 novembre 2016 (data di dichiarazione del dissesto del Comune), da trasferire su un proprio conto corrente bancario appositamente dedicato alla liquidazione , procede alla verifica straordinaria di cassa sulla base delle risultanze contabili derivanti dalla determinazione dirigenziale n.1267 del

11.07.2019 formulata dal Dirigente del II° Settore "Finanze Tributi" e degli allegati, ricevuta a mezzo pec del 15.07.2019 prot. n.46649.

Il Fondo di cassa di competenza della Commissione Straordinaria di Liquidazione, così come previsto dall'art. 6 – comma 2 lettera a) – del D.P.R. 24.08.1993 n.378, viene determinato nella seguente misura:

<i>Situazione di cassa di competenza della Commissione Straordinaria di Liquidazione</i>	<i>Entrate</i>	<i>Uscite</i>
Fondo di cassa risultante e disponibile presso la Tesoreria dell'Ente al data del 31.12.2014 (anno precedente la dichiarazione di dissesto)	€ 1.400.261,21	
Riscossioni effettuate dall'Ente in conto residui attivi dal 01.01.2015 e fino al 02.02.2017	€ 11.029.781,23	
Totale delle Entrate al 02.02.2017	€ 12.430.042,44	
Pagamenti effettuati dall'Ente in conto residui passivi dal 01.01.2015 sino alla data di dichiarazione del dissesto (02.11.2016)		€ 15.895.066,82
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		€ 20.732,22
Totale delle Uscite al 02.11.2016		€ 15.915.799,04
Fondo di cassa disponibile di competenza della Commissione Straordinaria di Liquidazione	€ - 3.485.756,60	

Il saldo di cassa di competenza della Commissione Straordinaria di Liquidazione presenta un valore negativo , pari a € - 3.485.756,60, dovuto ai maggiori pagamenti in conto residui esercizio 2015 effettuati dall'Ente rispetto alle corrispondenti entrate del medesimo esercizio, come dagli allegati B e E alla determinazione dirigenziale n.1267 del 11.07.2019.

Si dà atto che, dall'esame della documentazione esibita, nel corso dell'esercizio finanziario 2016 l'Ente ha operato pagamenti in conto residui 2014 per € 7.444.494,27 a seguito dell'anticipazione di liquidità di cui al D.L. n.78/2015.

In merito alla cassa vincolata, il Tesoriere ha comunicato che l'ammontare delle somme soggette a vincolo al 31.12.2014 ammontavano a € 1.196.969,84 su € 1.400.261,21 (saldo di cassa al 31.12.2014) e che , alla data del 02.02.2017, l'Ente si riserva di quantificarne l'ammontare residuo.

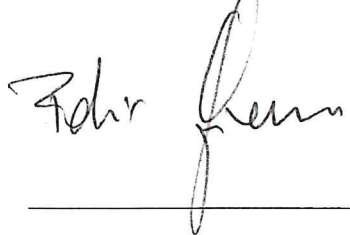
Si invita l'Ente a volere trasmettere il presente verbale ai sotto-elencati destinatari:

- Presidente del Consiglio Comunale,
- Commissione Straordinaria di Liquidazione,
- Segretario Comunale,
- Dirigente del II° Settore – Finanze e Tributi.

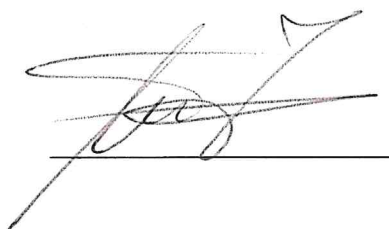
Milazzo, 17 Luglio 2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Fabio Gineyra



Dott. Franco Amata



Dott. Carmelo Marisca



