

# COMUNE DI TORTORETO

## PROVINCIA DI TERAMO

### ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n.7/2025	<b>OGGETTO: VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA IV^ TRIMESTRE 2024</b>
Data 28/01/2025	

L'anno duemilaventicinque (2025) il giorno ventotto (28) del mese di gennaio , il Revisore Unico dei Conti Dott. Giuliano Boffi, appositamente nominato con atto di Consiglio Comunale n. 16 del 22.03.2022 e successiva deliberazione di rettifica aggiornamento compenso n. 22 del 30.06.2023, si è presentato presso l'ufficio finanziario per la verifica di cassa, relativa al 4° trimestre 2024.

#### IL REVISORE

- visto lo statuto e il regolamento di contabilità;
- visto l'art 223 del T.U. degli Enti Locali n. 267/2000;

**Premesso** che in esecuzione alla deliberazione consiliare n. 27 del 30.05.2019, esecutiva ai sensi di legge, in data 11.02.2020 è stata firmata la convenzione con la Banca Popolare di Bari, per il servizio di tesoreria comunale periodo 01.01.2020/31.12.2024;

#### Considerato:

- che alla seduta per la verifica di cassa assiste il Responsabile del Settore IV dell'ente Dott. Marco Viviani;
- che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica;
- che è stato effettuato il controllo della corrispondenza dei mandati di pagamenti emessi dall'ente con quelli trasmessi in Tesoreria.

#### Attesta quanto segue:

- che le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 31 dicembre 2024, sono le seguenti e precisamente:

<b>FONDO DI CASSA AL 01/01/2024</b>	<b>Euro</b>	<b>3.738.355,39</b>
+ Reversali emesse	Euro	19.751.964,99
- Mandati emessi	Euro	19.623.298,76
<b>SALDO CONTABILE COMUNE</b>	<b>Euro</b>	<b>3.867.021,62</b>
-Reversali da incassare	Euro	0,00
+Esazioni senza reversali	Euro	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>Euro</b>	<b>19.751.964,99</b>
-Mandati da pagare	Euro	0,00
+Pagamenti in assenza di mandati	Euro	0,00
<b>Totale Uscite</b>	<b>Euro</b>	<b>19.623.298,76</b>
<b>FONDO DI CASSA AL 31/12/2024</b>	<b>Euro</b>	<b>3.867.021,62</b>

-che ai sensi degli artt 195 e 222 del D.Lgs 18/08/2000 n. 267, l'ente ha chiesto l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 dell'importo di Euro 3.427.700,00 sia a garanzia dell'utilizzo delle somme vincolate che dell'utilizzo in termini di cassa, giuste deliberazioni di Giunta comunale nn. 327 - 328 del 30.11.2023;

-che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del TUEL e dal regolamento di contabilità dell'ente ed in particolare che:

a) *per le riscossioni:*

- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
- sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;

*b) per i pagamenti:*

- sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art 185 del citato testo unico;

-che si è provveduti alla verifica a campione dei seguenti ordinativi di incasso e mandati di pagamento, rilevando che le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente:

**Riscossioni:**

N.	Data	Debitore	Accredito	Importo
1479	17.10.2024	REGIONE ABRUZZO	Regolarizzazione provvisorio	36.666,67
1503	17.10.2024	Ministero	Regolarizzazione provvisorio	155.234,00
1628	18.11.2024	Erario	Split payment mandato 3268	37.558,30
1786	04.12.2024	Utenti diversi	Regolarizzazione provvisori	17.262,89
1913	31.12.2024	Ministero	Regolarizzazione provvisorio	121.992,00

**Pagamenti:**

N.	Data	Creditore	Modalità di Pagamento	Importo
2932	08.10.2024	Erario	F24	87.361,01
3142	24.10.2024	COSTA SICURA SRL	Bonifico	17.541,00
3147	24.10.2024	S.I.S. Segnaletica Industriale Stradale SRL	Bonifico	48.299,92
3251	14.11.2024	HERA LUC SRL	Bonifico	57.605,54
3563	03.12.2024	MPS SPA	Bonifico	203.956,48

Il Revisore rileva che:

- per ogni riscossione il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza;
- i mandati contengono gli elementi minimi previsti dall'art 185 del TUEL;
- i mandati sono stati emessi entro il limite di stazionamento del capitolo (o dell'intervento);
- che il Tesoriere non custodisce titoli e valori di proprietà dell'ente.

Il Revisore Unico dei Conti  
 Dott. Giuliano Boffi

