

COMUNE DI TORTORETO

PROVINCIA DI TERAMO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n.2/2024	OGGETTO: VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA 4^ TRIMESTRE 2023
Data 25-01-2024	

L'anno duemilaventiquattro (2024) il giorno venticinque (25) 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 2023.

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 2023, sono le seguenti e precisamente:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2023	Euro	1.423.487,76
+ Reversali emesse	Euro	23.217.906,32
- Mandati emessi	Euro	20.903.038,69
SALDO CONTABILE COMUNE	Euro	3.738.355,39
-Reversali da incassare	Euro	0,00
-Esazioni senza reversali	Euro	0,00
<u>Totale entrate</u>	<u>Euro</u>	<u>23.217.906,32</u>
-Mandati da pagare	Euro	0,00
-Pagamenti in assenza di mandati	Euro	0,00
<u>Totale Uscite</u>	<u>Euro</u>	<u>20.903.038,69</u>
FONDO DI CASSA AL 31/12/2023	Euro	3.738.355,39

-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 2023 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. 300 - 301 del 15.12.2022;

-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
1371	04-10-2023	Utenti diversi	Regolarizzazione	58.055,52
1615	17-11-2023	CDP SPA	Regolarizzazione	56.073,54
1937	31-12-2023	TESORERIA BANCA D'ITALIA	Regolarizzazione	115.207,27
1945	31-12-2023	RUZZO RETI SPA	Regolarizzazione	42.900,98
1957	31-12-2023	TESORERIA BANCA D'ITALIA	Regolarizzazione	1.199.069,53

Pagamenti:

N.	Data	Creditore	Modalità di Pagamento	Importo
3054	24-10-2023	ASDABRUZZO SPORT IN TOUR	Bonifico	2.000,00
3162	13-11-2023	ANGELINO SPA	Bonifico	30.613,38
3575	12-12-2023	Dipendenti comunali diversi	Bonifico	60.632,98
3723	14-12-2023	LUPI VINCENZO SRL	Bonifico	90.850,24
3769	21-12-2023	MPS SPA	MAV	136.281,50

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

