

Prot. n. 31911 del 17/10/2023

## COMUNE DI TORTORETO

PROVINCIA DI TERAMO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n.24/2023	<b>OGGETTO: VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA 3^ TRIMESTRE 2023</b>
Data 17/10/2023	

L'anno duemilaventitre (2023) il giorno diciassette (17) del mese di ottobre, 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.

### 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 29 settembre 2023, sono le seguenti e precisamente:

<b>FONDO DI CASSA AL 01/01/2023</b>	<b>Euro 1.423.487,76</b>
+ Reversali emesse	Euro 12.057.479,85
- Mandati emessi	Euro 15.310.783,31
<b>SALDO CONTABILE COMUNE</b>	<b>Euro - 1.829.815,70</b>
-Reversali da incassare	Euro 133,50
-Esazioni senza reversali	Euro 5.666.071,08
<b>Totale entrate</b>	<b>Euro 17.723.417,43</b>
-Mandati da pagare	Euro 66.918,54
-Pagamenti in assenza di mandati	Euro 20.378,96
<b>Totale Uscite</b>	<b>Euro 15.264.243,73</b>
<b>FONDO DI CASSA AL 29/09/2023</b>	<b>Euro 3.882.661,46</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 2023 dell'importo di Euro 3.427.702,55 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
929	12.0.2023	ANGELINO SPA	Ritenuta split payment – mandato n. 2019	3.109,84
940	18.07.2023	Diversi	Regolarizzazione	2.185,00
943	18.07.2023	Diversi	Regolarizzazione	13.326,00
1064	17.08.2023	Diversi	Regolarizzazione	104.371,50
1165	05.09.2023	Diversi	Regolarizzazione	13.758,61
1217	11.09.2023	Diversi	Ritenuta split payment – mandato n. 2618	16.473,60

#### Pagamenti:

N.	Data	Creditore	Modalità di Pagamento	Importo
1931	03.07.2023	HERA COMM SPA	Bonifico	4.160,81
1982	06.07.2023	HALLEY INFORMATICA SRL	Bonifico	5.185,00
1197	10.07.2023	Erario	F24	101.564,58
2278	01.08.2023	Erario	F24	37.988,65
2345	08.08.2023	TRAVEL FRIENDS SRL	Bonifico	11.925,00
2676	14.09.2023	EDILCORA SRL	Bonifico	23.000,00

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

