

Prot. n. 33642
del 22/10/2024

COMUNE DI TORTORETO

PROVINCIA DI TERAMO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n.24/2024	OGGETTO: VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA III^ TRIMESTRE 2024
Data 22/10/2024	

L'anno duemilaventiquattro (2024) il giorno ventidue (22) 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, relativa al 3° 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 30 settembre 2024, sono le seguenti e precisamente:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2024	Euro 3.738.355,39
+ Reversali emesse	Euro 10.701.692,38
- Mandati emessi	Euro 13.409.942,66
SALDO CONTABILE COMUNE	Euro 1.030.105,11
-Reversali da incassare	Euro 2.008,60
+Esazioni senza reversali	Euro 658.447,56
Totale entrate	Euro 11.358.131,34
-Mandati da pagare	Euro 89.787,12
+Pagamenti in assenza di mandati	Euro 22.917,23
Totale Uscite	Euro 13.343.072,77
FONDO DI CASSA AL 28/06/2024	Euro 1.753.413,96

-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
899	11.07.2024	Utenti diversi	Prelevamento dal conto corrente postale	117.074,27
911	15.07.2024	CDP	Regolarizzazione provvisorio	202.862,28
942	18.07.2024	Utenti diversi	Prelevamento dal conto corrente postale	214.848,43
1223	27.08.2024	Utenti diversi	Regolarizzazione provvisori	101.914,00
1336	19.09.2024	Utenti diversi	Regolarizzazione provvisori	89.526,50

Pagamenti:

N.	Data	Creditore	Modalità di Pagamento	Importo
2015	01.07.2024	ERARIO	F24-EP	137.303,73
2069	10.07.2024	SABATINI COSTRUZIONI SRL UNIPERSONALE	Bonifico	166.280,56
2243	23.07.2024	F.LLI OTTOLANO SRLS	Bonifico	83.972,00
2261	25.07.2024	COSTRUZIONI EDIL MAST SRL	Bonifico	173.481,52
2669	10.09.2024	ENGI SERVIZI SPA	Bonifico	34.000,00

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

