

Prot. n. 22117  
del 13/07/2023

# COMUNE DI TORTORETO

PROVINCIA DI TERAMO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n.15/2023	<b>OGGETTO: VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA 1^ TRIMESTRE 2023</b>
Data 13/07/2023	

L'anno duemilaventitre (2023) il giorno tredici (13) del mese di luglio, 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 31 marzo 2023, sono le seguenti e precisamente:

<b>FONDO DI CASSA AL 01/01/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>1.423.487,76</b>
+ Reversali emesse	Euro	3.740.727,23
- Mandati emessi	Euro	5.528.903,35
<b>SALDO CONTABILE COMUNE</b>	<b>Euro</b>	<b>- 364.688,36</b>
-Reversali da incassare	Euro	233,50
-Esazioni senza reversali	Euro	932.485,44
<u>Totale entrate</u>	<u>Euro</u>	<u>4.672.979,17</u>
-Mandati da pagare	Euro	101.565,54
-Pagamenti in assenza di mandati	Euro	18.928,86
<u>Totale Uscite</u>	<u>Euro</u>	<u>5.446.266,67</u>
<b>FONDO DI CASSA AL 31/03/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>650.200,96</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
87	26.01.2023	HERA LUCE SRL	Ritenuta split payment – mandato n. 295	15.456,24
187	27.01.2023	Diversi	Regolarizzazione provvisori	6.992,04
198	27.01.2023	CDP SPA	Regolarizzazione	74.658,10
217	02.02.2023	Diversi	Regolarizzazione	14.281,54
268	06.02.2023	Diversi	Regolarizzazione	260.412,03
421	13.03.2023	Diversi	Regolarizzazione	24.436,37

**Pagamenti:**

N.	Data	Creditore	Modalità di Pagamento	Importo
6	05.01.2023	HERA COMM. MARCHE SRL	Bonifico	4.780,82
46	11.01.2023	MEDIAPRINT SRL	Bonifico	21.188,70
156	23.01.2023	DIPENDENTI COMUNALI	Bonifico	31.376,08
727	22.02.2023	STRIKE S.R.L.S.	Bonifico	25.000,00
997	21.03.2023	REGIONE ABRUZZO	Bonifico	2.500,00
1111	29.03.2023	VACCARINI SRL	Bonifico	6.224,86

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

