

Prot. n. 22118  
del 13/07/2023

# COMUNE DI TORTORETO

PROVINCIA DI TERAMO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n.16/2023	<b>OGGETTO: VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA 2^ 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 30 giugno 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 6.243.813,68
- Mandati emessi	Euro 9.783.910,49
<b>SALDO CONTABILE COMUNE</b>	<b>Euro - 2.116.609,05</b>
-Reversali da incassare	Euro 370.116,82
-Esazioni senza reversali	Euro 4.583.348,91
<u>Totale entrate</u>	<u>Euro 10.457.045,77</u>
-Mandati da pagare	Euro 96.266,01
-Pagamenti in assenza di mandati	Euro 2.065.421,94
<u>Totale Uscite</u>	<u>Euro 11.753.066,42</u>
<b>FONDO DI CASSA AL 30/06/2023</b>	<b>Euro 127.467,11</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
499	05.04.2023	Diversi	Regolarizzazione	77.766,17
670	24.05.2023	ANGELINO SPA	Ritenuta split payment – mandato n. 1570	3.109,84
679	26.05.2023	TESORERIA BANCA D'ITALIA	Regolarizzazione	58.015,08
687	26.05.2023	Diversi	Regolarizzazione	15.418,32
784	20.06.2023	Diversi	Regolarizzazione	87.194,27
813	22.06.2023	Diversi	Prelevamento c/c postale	26.547,00

#### Pagamenti:

N.	Data	Creditore	Modalità di Pagamento	Importo
1120	03.04.2023	UNIONE DEI COMUNI CITTA' TERRITORIO VAL VIBRATA	Girofondo Tesoreria Unica Banca d'italia	276.354,35
1311	20.04.2023	Erario	F24	41.431,88
1318	20.04.2023	UNIONE DEI COMUNI CITTA' TERRITORIO VAL VIBRATA	Girofondo Tesoreria Unica Banca d'italia	17.000,79
1349	26.04.2023	NORI SYSTEMS SRL	Bonifico	37.772,05
1899	29.06.2023	RAPALI GABRIELE	Bonifico	15.612,58
1915	29.06.2023	DMC HADRIATICA S.c.a.r.l.	Bonifico	7.930,00

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Giuliano Boffi', written over the printed name.