

Prot. n. 20329
del 9/7/2024

COMUNE DI TORTORETO

PROVINCIA DI TERAMO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n.13/2024	OGGETTO: VERBALE DELLA VERIFICA DI CASSA II^ TRIMESTRE 2024
Data 09/07/2024	

L'anno duemilaventiquattro (2024) il giorno nove (9) 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, relativa al 1° 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 28 giugno 2024, sono le seguenti e precisamente:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2024	Euro	3.738.355,39
+ Reversali emesse	Euro	3.800.316,63
- Mandati emessi	Euro	8.998.288,19
SALDO CONTABILE COMUNE	Euro	-1.459.616,17
-Reversali da incassare	Euro	25.805,20
+Esazioni senza reversali	Euro	3.108.904,37
Totale entrate	Euro	6.883.415,80
-Mandati da pagare	Euro	451.954,33
+Pagamenti in assenza di mandati	Euro	20.034,41
Totale Uscite	Euro	8.566.368,27
FONDO DI CASSA AL 28/06/2024	Euro	2.055.402,92

-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
478	08.04.2024	Utenti diversi	Regolarizzazione provvisori	150.415,79
547	18.04.2024	Personale dipendente	Ritenute previdenziali CPDEL	15.521,08
597	06.05.2024	Utenti diversi	Regolarizzazione provvisori	64.200,21
728	06.06.2024	Ministero	Regolarizzazione provvisorio	256.575,00
847	27.06.2024	Erario	Split payment mandato 1991	17.480,54

Pagamenti:

N.	Data	Creditore	Modalità di Pagamento	Importo
1110	03.04.2024	ANGELINO SPA	Bonifico	34.189,69
1152	11.04.2024	UNIONE DEI COMUNI CITTA' TERRITORIO VAL VIBRATA	Bonifico	155.366,83
1337	22.04.2024	LEONARDO SOC. COOP SOCIALE VIBRATA	Bonifico	19.392,20
1410	06.05.2024	ACQUAVIVA SRL	Bonifico	112.542,63
1821	20.06.2024	UNICREDIT	Bonifico	53.839,34

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



Ente : COMUNE DI TORTORETO

Cod. Ente : 3188

RENDICONTO DI CASSA AL 28/06/2024

Fondo di cassa esercizi precedenti		Euro	3.738.355,39
-Reversali emesse	Euro	3.800.316,63	
-Reversali incassate	Euro		3.774.511,43
-Reversali da incassare	Euro	25.805,20	
-Esazioni senza reversali	Euro		3.108.904,37
di cui:			
-Incassi in assenza di reversali	Euro		3.108.904,37
-Utilizzo Anticipazione	Euro		0,00
Totale entrate		Euro	6.883.415,80
-Mandati emessi	Euro	8.998.288,19	
-Mandati pagati	Euro		8.546.333,86
-Mandati da pagare	Euro	451.954,33	
-Pagamenti senza mandati	Euro		20.034,41
di cui:			
-Pagamenti in assenza di mandati	Euro		20.034,41
-Ripiano Anticipazione	Euro		0,00
Totale uscite		Euro	8.566.368,27
SALDO DI CASSA AL 28/06/2024		Euro	2.055.402,92
	Saldo di cassa (rendiconto)	Euro	2.055.402,92
Saldo c/ Bank.IT n. 184945	Euro	2.013.315,18	
movimentazione del giorno 28/06/2024	Euro	42.094,58	
acc. C.B.I. del 28-06 emessa P.P.I. nr. 2659 01-07	Euro	-6,84	
	Euro		
	Euro		
	Euro		
- Saldo rettificato c/ Bank.It.	Euro	2.055.402,92	
- SALDO DI CASSA RICONCILIATO		Euro	2.055.402,92
Di cui: - fondi vincolati	Euro	306,22	
- pignoramenti	Euro	116.695,19	
	Euro	117.001,41	
fido	Euro	0,00	
vincoli utilizzati	Euro	0,00	
anticip.utilizz.(saldo c/c n.1/130/50051157/)	Euro	0,00	

Potenza, 28/06/2024

BdM Banca S.p.A. | Gruppo Mediocredito Centrale
Servizi di Tesoreria

Rosanna Camarra

Firmato digitalmente da Rosanna Camarra
ND: c=IT, 2.5.4.97-VATTE-00264939728, o=Banca Popolare di Bari, sn=Rosanna Camarra, givenName=Rosanna, serialNumber=TRUST-CAMARRA97768E103F, cn=Rosanna Camarra, dn=Qualific=CAMARRA97768E103F
Data: 2024.07.01 18:42:51 +02'00'