Comune di Casamassima

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 02/2022

VERIFICA TRIMESTRALE ORDINARIA DI CASSA
DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA
al 31 dicembre 2021

L'anno 2022, il giorno 10 del mese di febbraio, alle 11:15, l'Organo di Revisione economico-finanziaria del Comune di Casamassima, nominato con delibera di Consiglio n. 81 del 29/11/2021 nelle persone dei sottoscritti Dott. Nicola Marrone – Presidente del Collegio dei Revisori, Dott.ssa Immacolata Fornaro e Dott. Francesco Roberto – Componenti, si è riunito nel proprio ufficio presso la sede dell'Ente, per procedere alla verifica periodica di cassa e della gestione del Servizio di Tesoreria, relativamente al quarto trimestre 2021. Il collegio dei revisori, dato atto che la presente verifica è inclusiva del controllo straordinario di insediamento, prende in esame la documentazione messa a propria disposizione dal Dott. Giuseppe Matarrese, responsabile del Servizio Finanziario.

Il collegio dei revisori dei Conti

- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267;

premesso che

il servizio di tesoreria per il periodo 16/01/2017 – 15/01/2023 è stato affidato alla Banca Popolare di Bari Filiale di Casamassima – presso Parco Commerciale "IL BARICENTRO", in base ad apposita convenzione stipulata in data 17/01/2017 racc. n.20. A far data dal 9.10.2021 la sede del Tesoriere è stata trasferita presso la filiale sita in Cellamare – piazza Risorgimento n. 32,

procede

a rilevare i dati dalla contabilità dell'Ente riferiti alla data del 31/12/2021.

I revisori, sulla base della documentazione ricevuta dal Servizio Finanziario del Comune di Casamassima in data odierna, procedono al controllo sulle attività svolte dal 01/01/2021 al 31/12/2021 e alla redazione del presente verbale.

E' stata messa a disposizione del collegio la seguente documentazione:

- riepilogo di cassa al 31/12/2021, emesso dal servizio di Tesoreria in concessione alla Banca Popolare di Bari di Casamassima e riportante un saldo di fatto risultante dal giornale di cassa pari ad **€.13.524.653,65**, allegato;
- Stampa diretta da terminale dell'elenco reversali emesse dal Comune, dal 01/01/2021 al 31/12/2021, composto di 140 pagine, per un totale di € 16.505.641,37.
- Stampa diretta da terminale dell'elenco mandati emessi dal Comune, dal 01/01/2021 al 31/12/2021, composto di 66 pagine, per un totale di € 14.620.754,35.

Presso Poste Italiane S.P.A., risultano aperti i sotto elencati conti:

- Conto corrente n. 001001337334 per Tosap . che presenta un saldo € 12.533,89
- Conto corrente n. 001001337425 per Pubbl./Aff. che presenta un saldo € 36.692,47

- Conto corrente n. 00012373700 per VV.UU. che presenta un saldo € 26.280,43
- Conto corrente n. 000018307702 per Serv,Tes.. che presenta un saldo € 143.089,54
- Conto corrente n. 000050546910 per Con.ed.. che presenta un saldo € 162,95
- Conto corrente n. 000050550227 per Dir,pro,sup che presenta un saldo € 10.483,10
- Conto corrente n. 000054087465 per Tarsu. che presenta un saldo € 38.881,22
- Conto corrente n. 000054087697 per Ici. che presenta un saldo € 3.391,47
- Conto corrente n. 000092616572 per Srv,trasporto che presenta un saldo € 936,29
- Conto corrente n. 000092616663 per Mensa anziani che presenta un saldo € 142,79
- Conto corrente n. 000092616788 per mensa scolastica che presenta un saldo € 1.633,85

procede inoltre

a raccordare, alla data del 31/12/2021 il saldo di cassa a disposizione del Comune di Casamassima presso la Tesoreria, tra i dati risultanti dalla contabilità dell'Ente e quelli risultanti dalla contabilità del Tesoriere

rilevando che

dalla contabilità del Comune risultano i seguenti dati:

- la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla data del 31.12.2021 è la seguente:

Saldo di cassa al 01.01.2021	**€ 11.639.766,63**
Reversali emesse. n° 7949	€ 16.505.641,37
Mandati emessi n° 3775	€ 14.620.754,35
Saldo al 31.12.2021	**€ 13.524.653,65**

Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla stessa data, risultante dal giornale di cassa del Tesoriere, è di **€ 13.524.653,65**, determinato da:

Saldo di cassa al 01.01.2021	€ **11.639.766,63**
Reversali incassate	€ 16.505.641,37
Mandati pagati	€ 14.620.754,35-
di cui movimentazione del 31.12.2021	€ 311,10-
Saldo al 31.12.2021	**€ 13.524.653,65**

Pertanto, il saldo di cassa risultante dalla contabilità del Comune è coincidente con il saldo di cassa del Tesoriere, tenuto conto della movimentazione del giorno 31.12.2021 di € 311,10 contabilizzata in data 3.01.2022.
Gli allegati fanno parte delle carte di lavoro in possesso dell'organo di revisione.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dottor Nicola Marrone

Dott.ssa Immacolata Fornaro

Dottor Francesco Roberto