



Comune di Casamassima

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 20/2023

**VERIFICA TRIMESTRALE ORDINARIA DI CASSA
DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA
al 31 Marzo 2023**

L'anno 2023, il giorno 8 del mese di giugno, alle 16:30, 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 primo trimestre 2023. Il collegio dei revisori, dato atto che la presente verifica è inclusiva dell'attività precedentemente avviata e verbalizzata in data 18.05.2023, verbale n. 18/2023, ripresa e sospesa per la partecipazione al consiglio comunale in data 31.05.2023, prende in esame la documentazione messa a propria disposizione dal Dott. Bellomo, responsabile del Servizio Finanziario al fine di concludere la verifica relativa al primo trimestre 2023.

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, vista la determina di proroga n. 248 del 14/02/2023

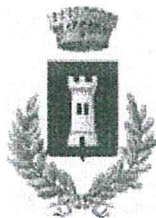
procede

a rilevare i dati dalla contabilità dell'Ente riferiti alla data del 31/03/2023.

I revisori, sulla base della documentazione ricevuta dal Servizio Finanziario del Comune di Casamassima in data odierna, procedono al controllo sulle attività svolte dal 01/01/2023 al 31/03/2023 e alla redazione del presente verbale.

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

- riepilogo di cassa al 31/03/2023, emesso dal servizio di Tesoreria in concessione alla Banca Popolare di Bari di Casamassima e riportante un saldo di contabilità risultante dal giornale di cassa pari ad € 14.659.049,90 allegato;



Comune di Casamassima

Collegio dei Revisori dei Conti

- Stampa diretta da terminale dell'elenco reversali emesse dal Comune, dal 01/01/2023 al 31/03/2023, composto di 39 pagine, per un totale di € 3.420.949,80.
- Stampa diretta da terminale dell'elenco mandati emessi dal Comune, dal 01/01/2023 al 31/03/2023, composto di 51 pagine, per un totale di € 4.526.587,95.

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

• Conto corrente n. 001001337334 per Tosap	che presenta un saldo	€ 54.244,50
• Conto corrente n. 001001337425 per Pubbl./Aff.	che presenta un saldo	€ 12.138,04
• Conto corrente n. 00012373700 per VV.UU.	che presenta un saldo	€ 66.888,55
• Conto corrente n. 000018307702 per Serv,Tes..	che presenta un saldo	€ 57.849,91
• Conto corrente n. 000050546910 per Con.ed..	che presenta un saldo	€ 99,36
• Conto corrente n. 000050550227 per Dir,pro,sup	che presenta un saldo	€ 10.220,35
• Conto corrente n. 000054087465 per Tarsu.	che presenta un saldo	€ 24.564,38
• Conto corrente n. 000054087697 per Ici.	che presenta un saldo	€ 2.694,88
• Conto corrente n. 000092616572 per Srv,trasporto	che presenta un saldo	€ 437,08
• Conto corrente n. 000092616663 per Mensa anziani	che presenta un saldo	€ 287,42
• Conto corrente n. 000092616788 per mensa scolastica	che presenta un saldo	€ 1.401,04

procede inoltre

a raccordare, alla data del 31/03/2023 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

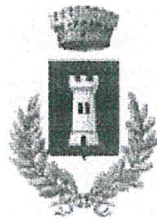
dalla contabilità del Comune risultano i seguenti dati:

- la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla data del 31.03.2023 è la seguente:

Saldo di cassa al 01.01.2023	€ 15.448.163,50
Reversali emesse. n° 1544	€ 3.420.949,80
Mandati emessi n° 1314	€ 4.527.074,95
Saldo al 31.03.2023	€ 14.342.038,35

Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla stessa data, risultante dal giornale di cassa del Tesoriere, è di € 15.448.163,50 determinato da:

Saldo di cassa al 01.01.2023	€ 15.448.163,50
Reversali incassate	€ 3.308.060,96
Esazioni senza reversali	€ 164.353,86
Mandati pagati	€ 4.259.327,83-
Pagamenti senza mandati	€ 2.200,59-
Saldo al 31.03.2023	€ 14.659.049,90



Comune di Casamassima

Collegio dei Revisori dei Conti

Pertanto, il saldo di cassa risultante dalla contabilità del Comune è coincidente con il saldo di cassa del Tesoriere, salvo l'importo di € 112.888,84 per reversali emesse ma incassate successivamente, salvo altresì € 267.747,12 relativo a mandati emessi dall'ente entro il 31/03/2023 e pagati dal tesoriere successivamente nonché l'importo di € 162.153,27 ascrivibile alla somma algebrica delle esazioni senza reversali pari ad € 164.353,86 e i pagamenti senza mandati pari ad € 2.200,59.

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