



Comune di Casamassima

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 31/2024

**VERIFICA TRIMESTRALE ORDINARIA DI CASSA
DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA
al 30 Giugno 2024**

L'anno 2024, il giorno 6 del mese di settembre alle 12:00, 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 per procedere alla verifica periodica di cassa e della gestione del Servizio di Tesoreria, relativamente al secondo trimestre 2024. Il collegio dei revisori, prende in esame la documentazione messa a propria disposizione dal Dott. Bellomo, responsabile del Servizio Finanziario, e dall' Economo Comunale, al fine di concludere la verifica relativa al secondo trimestre 2024.

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;

premesse 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; a tutt'oggi, si prende atto che non sono stati sottoscritti nuovi affidamenti ivi perdurando la condizione di proroga,

procede

alla verifica trimestrale di cassa e rileva i dati definitivi dalla contabilità dell'Ente riferiti alla data del 30/06/2024.

I revisori, sulla base della documentazione ricevuta dal Servizio Finanziario del Comune di Casamassima in data odierna, procedono al controllo sulle attività svolte dal 01/01/2024 al 30/06/2024 e alla redazione del presente verbale.

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

- riepilogo di cassa al 30/06/2024, 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 € 12.876.201,19 allegato;
- Stampa diretta da terminale dell'elenco reversali emesse dal Comune, dal 01/01/2024 al 30/06/2024, per un totale di € 7.293.008,22;



Comune di Casamassima

Collegio dei Revisori dei Conti

- Stampa diretta da terminale dell'elenco mandati emessi dal Comune, dal 01/01/2024 al 30/06/2024, composto di 185 pagine, per un totale di € 10.661.199,85

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

• Conto corrente n. 001001337334 per Tosap	. che presenta un saldo	€ 18.964,34
• Conto corrente n. 001001337425 per Pubbl./Aff.	che presenta un saldo	€ 14.210,93
• Conto corrente n. 00012373700 per VV.UU.	che presenta un saldo	€ 16.557,20
• Conto corrente n. 000018307702 per Serv,Tes..	che presenta un saldo	€ 41.998,91
• Conto corrente n. 000050546910 per Con.ed..	che presenta un saldo	€ 49,09
• Conto corrente n. 000050550227 per Dir,pro,sup	che presenta un saldo	€ 7.292,98
• Conto corrente n. 000054087465 per Tarsu.	che presenta un saldo	€ 24.214,11
• Conto corrente n. 000054087697 per Ici.	che presenta un saldo	€ 5.217,61
• Conto corrente n. 000092616572 per Srv,trasporto	che presenta un saldo	€ 300,93
• Conto corrente n. 000092616663 per Mensa anziani	che presenta un saldo	€ 141,37
• Conto corrente n. 000092616788 per mensa scolastica	che presenta un saldo	€ 620,78

procede inoltre

a raccordare, alla data del 30/06/2024 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 30.06.2024 è la seguente:

Saldo di cassa al 01.01.2024	€ 13.043.891,17
Reversali emesse n° 3265*	€ 7.293.008,22
Mandati emessi n° 2141	€ 10.661.199,85
Saldo al 30.06.2024	€ 9.675.699,54

Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla stessa data, risultante dal giornale di cassa del Tesoriere, è di € 12.876.201,19 determinato da:

Saldo di cassa al 01.01.2024	€ 13.043.891,17
Reversali incassate	€ 7.185.428,32
Esazioni senza reversali	€ 2.230.979,67
Mandati pagati	€ 9.578.057,51
Pagamenti senza mandati	€ 6.040,46
Saldo al 30.06.2024	€ 12.876.201,19



Comune di Casamassima

Collegio dei Revisori dei Conti

Il saldo di cassa risultante dalla contabilità del Comune, pari ad € 9.675.699,54
è coincidente con il saldo del Tesoriere dopo le seguenti
operazioni di riconciliazione:

- reversali emesse ma non inviate al Tesoriere	€ - 63.146,27
- mandati emessi ma non inviati al Tesoriere	€ 672.484,99
- incassi da parte del Tesoriere senza reversali	€ 2.230.979,67
- pagamenti da parte del Tesoriere senza mandati	€ - 6.040,46
- reversali emesse ma non incassate dal Tesoriere*	€ - 44.433,63
- mandati emessi ma non pagati dal Tesoriere	€ 410.657,35

Saldo al 30.06.2024 € 12.876.201,19

*Le Reversali emesse al 30/06/2024 risultano pari ad € 7.293.008,22 ma successivamente, in data 28 agosto 2024, la reversale n. 2769, di importo pari ad € 456,98 è stata annullata. Tale operazione ha generato una modifica nel valore totale delle reversali emesse che risulta pari ad € 7.292.551,24.

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

